

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		232.613	233.607	249.461
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	232.415	233.409	249.263
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	41.976	43.298	43.360
023	2. Постројења и опрема	0011	5	189.649	190.111	205.344
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		790		559
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		198	198	198

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		198	198	198
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6		2,106	4,539
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		78.275	103.037	735.833
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		19.869	9.559	9.983
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		19.573	9.558	9.970
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		296	1	13
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		24	24	24
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7	17.972	38.232	714.554
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7	17.972	38.232	276.625
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				


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 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			0	437.929
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	16.968	2.370	1.246
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8	16.968	2.370	1.246
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		3.500	1.400	277
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		3.500	1.400	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			0	277
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	19.824	51.159	9.502
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		118	293	247
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		310.888	338.750	989.833
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		147.123	155.453	141.628
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10	73.875	73.875	73.875
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				


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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	10	701	701	701
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	10	11.564	64.295	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	10	11.564	64.295	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	10	155.458	235.055	235.055
350	1. Губитак ранијих година	0413	10	155.458	235.055	218.831
351	2. Губитак текуће године	0414			0	16.224
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		101,109	33,782	10,203
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		13,521	11,741	10,203
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11	13.521	11.741	10.203
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	12	87.588	22.041	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		72.734		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		14.854	22.041	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		6.983		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		273.516	402.554	1.141.511
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		57.288	30.013	30.416
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	13	30.013	30.013	30.110
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			0	306
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		27.275		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		18.773	30.806	217
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14	155.628	159.137	734.530
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	14	116.826	134.280	435.239
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14	38.802	24.857	299.291
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	15	41.827	182.598	376.348

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		30.960	173.318	362.649
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		6.481	8.902	13.699
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		4.386	378	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	10	70.720	97.586	161.881
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		310.888	338.750	989.833
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	16	147.123	155.453	141.628

у Роговој
 дана 30.03.2023 године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

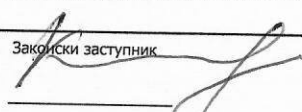
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		779.169	811.723
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		735	1.240
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		735	1.240
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		778.411	803.396
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		778.411	803.396
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	17	23	7.087
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		754.169	734.964
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		156	50
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	415.559	432.061
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	228.545	191.112
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		186.546	151.136
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		30.125	25.079
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		11.874	14.897
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		21.792	22.580
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	68.972	67.534
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.886	2.256
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21	16.259	19.371

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		25.000	76.759
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		129	205
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		107	194
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		22	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			9
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		641	4.846
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			2.701
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		623	2.141
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		15	4
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		512	4.641
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	22	3.850	895
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	23	4.402	10.565
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	2.227	8.523
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	605	3.866
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		785.375	821.346
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		759.817	754.241
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		25.558	67.105
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		25.558	67.105

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		4.904	378
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		9.090	2.432
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		11.564	64.295
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Резеи
 дана 30.03.2023 године

Акционарско друштво
 "ПУТЕВИ"

Законски заступник 

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		11.564	64.295
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		11.564	64.295
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Рогачи

дана 30.03 2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	643.756	478.211
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	643.273	471.014
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	107	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	376	7.197
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	655.879	435.154
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	411.094	279.641
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	882	1.528
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	238.452	134.016
4. Плаћене камате у земљи	3010	623	2.141
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	517	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.311	6.325
8. Остали одливи из пословних активности	3014		11.503
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		43.057
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	12.123	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	36.636	10.000
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	2.112	
3. Остали финансијски пласмани	3020	34.524	10.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	54.878	11.400
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	18.254	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	36.624	11.400
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	18.242	1.400
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.009	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	100.009	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	100.979	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	100.979	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	970	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	780.401	488.211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	811.736	446.554
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		41.657
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	31.335	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	51.159	9.502
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	19.824	51.159

у Пољци
 дана 30.03.2013 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06991840**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **101002546**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ ПОЖЕГА**

Седиште **ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
	1								
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	73.875	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	73.875	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	73.875	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	73.875	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	73.875	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-701	4046		4055	235,055	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-701	4048		4057	235,055	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	64.295	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-701	4050	64.295	4059	235,055	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-701	4052	64.295	4061	235,055	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-52.731	4062	-79,597	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-701	4054	11,564	4063	155,458	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073		4082	161.881
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075		4084	161.881
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	97.586
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079		4088	97.586
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	70.720

у Пожеги
 дана 30-03 2023 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU

AD „PUTEVI POŽEGA“, POŽEGA

POŽEGA, mart 2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Do 1962. godine Sekcija za puteve u Požegi radila je u sastavu Državnog javnog preduzeća. Te godine Sekcije za puteve iz Užica, Požege, Ivanjice i Prijepolja objedinjene su u jedno Preduzeće. 1974. godine osnovana je RO za puteve Užice, a u njenom sastavu poslovala je OOUR za puteve u Požegi. 1989. osnovano je Preduzeće za puteve Užice, a Požeški deo tada dobija status Radne jedinice. Deljenjem ovog Preduzeća 1991. godine osnovano je pet preduzeća, po gradovima, i tako se formira samostalno preduzeće Deoničko društvo "Putevi" Požega. 2000. godine Preduzeće se transformiše u Akcionarsko društvo. Poslednji upis je izvršen kod Trgovinskog suda Užice 10.01.2005. godine Rešenjem Fi 925/04, a prevođenje kod Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je 21.04.2005. godine Rešenjem BD. 11534/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 188741/2006 od 06.12.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 85786/2012 od 29.06.2012. godine.

AD. "Putevi Požega" vrši održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva pre svega u opštinama Požega, Arilje i Kosjerić, ali i na teritorijama drugih opština, zavisno od ugovorenih poslova.

Matični broj: 06991840,
Šifra delatnosti: 4211 – Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena
PIB: 101002546.

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini iznosio je 178 radnika, a u 2021. godini 166 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je EuroAudit, doo. Beograd i izrazio mišljenje sa rezervom.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 01. mart 2023. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS/MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2022.	31.12.2021.
1 EUR	117.3224	117.5821
1 USD	110.1515	103.9262
1 CHF	119.2543	113.6388

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2022.	2021.
Januar	0,082	0,011
Februar	0,088	0,012
Mart	0,091	0,018
April	0,096	0,028
Maj	0,104	0,036
Jun	0,119	0,033
Jul	0,128	0,033
Avgust	0,132	0,043
Septembar	0,140	0,057
Oktobar	0,150	0,066
Novembar	0,151	0,075
Decembar	0,151	0,079

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stope od 20%.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

	O p i s	Stopa amortizacije (%)
1.	Građevinski objekti	1,80 - 8,00
2.	Oprema	4,00 – 25,00

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

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

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti jer su zahtevi za umanjenjem vrednosti složeni i zahtevaju prosuđivanje od strane rukovodstva, procene i pretpostavke, kao i razvijanje novog modela očekivanih kreditnih gubitaka. Rukovodstvo Društva veruje da bi obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, bilo nematerijalno za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda. Društvo je analiziralo uticaj primene MSFI 15 na glavne kategorije svojih izvora prihoda. Rukovodstvo Društva veruje da bi primena MSFI 15- Prihodi od ugovora sa kupcima bila nematerijalna za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	14.413	55.800	679.235	-	749.448
Povećanje:	-	-	20.408	790	21.198
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	-	20.408	790	21.198
Smanjenje:	-	-	9.225	-	9.225
Prodaja u toku godine	-	-	7.010	-	7.010
Rashod u toku godine	-	-	2.215	-	2.215
Nabavna vrednost na kraju godine	14.413	55.800	690.418	790	761.421
Kumulirana ispravka na početku godine		(26.915)	(489.124)	-	(516.039)
Povećanje:	-	(1.322)	(20.470)	-	(21.792)
Amortizacija u toku godine	-	(1.322)	(20.470)	-	(21.792)
Smanjenje:	-	-	(8.825)	-	(8.825)
Kumulirana ispravka u prodaji	-	-	(6.610)	-	(6.610)
Kumulirana ispravka u rashodovanju	-	-	(2.215)	-	(2.215)
Stanje ispravke na kraju godine	-	(28.237)	(500.769)	-	(529.006)
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2022.	14.413	27.563	189.649	790	232.415
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2021.	14.413	28.885	190.111	-	233.409

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Kao sredstvo obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca Republike Srbije Ministarstva finansija Poreska uprava filijala Užice u iznosu od 38.535 hiljada dinara na više nekretnina u vlasništvu Društva čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022. godine iznosi 22.155 hiljada dinara upisana je vansudska hipoteka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

6. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Materijal	13,492	3,593
2. Rezervni delovi	5,683	3,820
3. Alat i sitan inventar	398	676
4. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	1,469
ZALIHE (1 do 6)	19,573	9,558

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	-	2,106
a) po raznim osnovama	-	2,106

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0,00	49.876	49.876
Bruto potraživanje na kraju godine		27.790	27.790
Ispravka vrednosti na početku godine		(11.644)	(11.644)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine		-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		3.842	3.842
Ispravka vrednosti na kraju godine		(2.016)	(2.016)
		(9.818)	(9.818)
NETO STANJE			
31.12.2022. godine		17.972	17.972
31.12.2021. godine	0,00	38.232	38.232

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate, osim u slučajevima kada se naplata vrši sudskim putem. Društvo ne uzima sredstva obezbeđenja plaćanja (hipoteke, bankarske garancije ili menice).

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2022. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od 365 dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	26.525	1.265	27.790
Ispravka vrednosti	(8.553)	(1.265)	(9.818)
Neto potraživanja	17.972	-	17.972

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Potraživanja od zaposlenih	-	15
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	15
2. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	186	488
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	186	488
I DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 2)	186	503
II POREZ NA DODATU VREDNOST	16.782	1.867
OSTALA KRATKOROČNA POTR. (I DO II)	16.968	2.370

10. GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dinarski poslovni račun	19.823	51.159
2. Devizni račun	1	
UKUPNO (1 do 2)	19.824	51.159

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

11. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Akcijski kapital	73.875	73,875
I. Svega osnovni kapital (1)	73.875	73,875
II. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	701	701
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	11,564	64,295
III. Neraspoređeni dobitak (3)	11,564	64,295
4. Gubitak ranijih godina	155,458	235,055
5. Gubitak tekuće godine		
IV. Gubitak (4+5)	155,458	235,055
Gubitak iznad visine kapitala (I-II+III-IV)	(70,720)	(97,586)
Promene kapitala u toku tekuće godine:		

a) Osnovni kapital

	u hiljadama dinara
	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	73.875
Stanje 31.12. tekuće godine	73.875

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 73.875 hiljada dinara (2021. godine - 73.875 hiljada dinara čine obične akcije). Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 1.260.167,88 EUR (31.01.2001. godine). APR još nije izvršila preračun osnovnog kapitala u dinare. U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je 369.376 akcija od 200,00 dinara, što iznosi 73.875 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		u hiljadama dinara	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	250.048	68,35	250.048	67,70
Akcije pravnih lica	97.629	26,16	97.629	26,43
Zbirni odnosno kastodi račun	21.699	5,49	21.699	5,87
	369.376	100,00	369.376	100,00

Nominalna vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

b) Nerealizovani gubici po osnovu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

u hiljadama dinara

Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica na početku godine	701
Stanje 31.12. tekuće godine	701

c) Neraspoređeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	
Povećanje:	
a) Po osnovu dobitka tekuće godine	11,564
Stanje 31.12. tekuće godine	11,564

d) Gubitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	235,055
Stanje 31.12. tekuće godine	155,458

Društvo je u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršilo izmenu početnog stanja u Bilansa stanja za prethodnu godinu.

Izmena početnog stanja u Bilansu stanja je izvršena tako što je smanjen gubitak ranijih godina u iznosu od 15,301 hiljada dinara, a smanjene su i obaveze za isplatu dividende.

Društvo u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazivalo obaveze za dividende u iznosu od 15,301 hiljada dinara. Ove obaveze potiču iz ranijih godina i iste su evidentirane na osnovu Odluke Skupštine Društva. S' obzirom da rok za isplatu dividende ne može biti duži od šest meseci od dana donošenja odluke (član 271. Stav 1. Zakona o privrednim društvima), rok za isplatu dividende je istekao, a time je i odluka nevažeća. Dodatno, kako Društvo iskazuje gubitak iznad visine kapitala, Društvo ne može vršiti plaćanja dividende akcionarima, shodno članu 275. stav 1. Zakona o privrednim društvima. Na predlog Nezavisnog revizora Skupština društva je donela odluku broj 391 od 26.09.2022.godine da se napred navedenim iznosom pokrije gubitak iz ranijih godina.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju u početnom bilansu	11.741	10.203
2. Rezervisanja u toku godine	2.885	2.255
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	967	713
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	138	4
Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju na kraju godine (1+2-3-4)	13.521	11.741

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, je evidentiralo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2022. godine i za godinu koja se završava na taj dan. Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u izveštaju o ostalom rezultatu.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

Osnov	Iznos - hiljada RSD
1) Sporazum o odlaganju plaćanja poreza na rate br. 33-00-4/2021-01 od 26.05.2021. godine, zaključen sa Ministarstvom finansija RS	14,854
2) Deo dugoročnih obaveza po osnovu dugoročnog kredita kod OTP banke u ukupnom iznosu od 852.429,17 eura. Datum puštanja u tečaj kredita je 29.12.2022.godine. Kredit je uzet na 36 meseci, sa grejs periodom od tri meseca. Valuta su euri po srednjem kursu NBS. Po osnovu kredita je upisana hipoteka na asfaltnoj bazi . Kamatna stopa 4,5%G+3MEUROBOR(4,5%G+2,128%G=6,628%G)	72.734
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	87,588

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok izvršenja	Početa k otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Putevi Invest" doo. Užice	31.12.22	31.12.22	Nije ugovoreno	Beskamatni zajam	RSD	30,013
1) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica u zemlji						30,013
"Uni credit banka"	29.12.26	29.04.23	Hipoteka na asfaltnoj bazi	4,5%G+3MEUROBOR(4,5%G+2,128%G=6,628%G)	EUR	30,013
2) Dugoročni kredit kod OTP banke rate koje dospevaju u 2023.god						27,275
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1+2)						57,288

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	116.826	134.280
2. Dobavljači u zemlji	38.802	24.857
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2)	155.628	159.137

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Ostale obaveze iz specifičnih poslova	5.685	106,664
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1)	5.685	106,664
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	-	12,300
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	1,375
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	3,394
4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	2,757
5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	98
6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	56
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 6)	-	19.980
1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	19.869	19,868
2. Obaveze za dividende	-	15,301
3. Obaveze prema zaposlenima	1.375	878
4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	75
5. Ostale obaveze	4.031	10.552
III DRUGE OBAVEZE (1 do 5)	25.275	46.674
IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST		
1. Obaveze za porez iz rezultata	4.386	378
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.429	8.867
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	35	35
V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 3)	10.867	9.280
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V)	41.827	182.598

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Asfaltna baza BENINGHOF	124.968
Vansudska hipoteka na više nekretnina data Poreskoj upravi	22.155

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Asfaltna baza BENINGHOF	124.968
Vansudska hipoteka na više nekretnina data Poreskoj upravi	22.155

18. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Prihodi od prodaje robe povezanim licima	9	560
2. Prihodi od prodaje robe trećim licima	726	680
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim licima	161,233	181,120
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga trećim licima	617,178	622,276
5. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	23	7,087
POSLOVNI PRIHODI (1 do 5)	779,169	811,723

19. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi materijala za izradu	244.309	287,665
2. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6.014	4,316
3. Troškovi goriva i energije	152.794	128,731
4. Troškovi rezervnih delova	10.847	10,035
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.595	1,314
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5)	415.559	432,061

20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	186.546	151,136
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	30.125	25,079
3. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	116	2,634
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	164	911
5. Ostali lični rashodi i naknade	11.594	11,352
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	228.545	191,112

Na dan 31.12.2022.godine, u Društvu je bilo 178 zaposlenih. Od toga je 21 radnik na određeno vreme.

Struktura zaposlenih je sledeća: VSS – 7 radnika, VŠS – 8 radnika, SSS – 26 radnika, KV – 82 radnika i NK – 55 radnika.

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi transportnih usluga	19.219	21,058
2. Troškovi usluga održavanja	4.865	3,798
3. Troškovi reklame i propagande	104	-
4. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	44.784	42,678
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 3)	68.972	67.534

Kod proizvodnih usluga najveći iznos se odnosi na troškove izvršene građevinskim mašinama, drugih građevinskih firmi, usluge podizvođača (obzirom da je naša mehanizacija zastarela) i zbog povećanog obima posla i poštovanje rokova prema investitorima morali smo da ih angažujemo. Na te troškove se odnosi 29.919.097,94 dinara. Troškovi bušenja i miniranja u kamenolomu iznose 8.716.558,84 dinara. Usluge remonta i servisa osnovnih sredstava iznos od 3.722.203,65 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	6.024	5,006
2. Troškovi reprezentacije	1.355	611
3. Troškovi premija osiguranja	2.481	1,392
4. Troškovi platnog prometa	877	607
5. Troškovi članarina	719	907
6. Troškovi poreza i naknada	1.551	3,718
7. Ostali nematerijalni troškovi	3.252	7,130
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	16.259	19,371

23. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	3.850	895

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Obezvredenje potraživanja	4,402	10,565

25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Dobici od prodaje materijala	1,408	-
2. Viškovi	165	20
3. Naplaćena otpisana potraživanja	-	38
4. Prihodi od smanjenja obaveza	163	6,964
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	138	5
6. Prihodi od naknade štete	353	-
7. Ostali nepomenuti prihodi	-	1,496
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	2,227	8,523

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	48	-
2. Manjkovi	74	24
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	12	21
4. Ostali nepomenuti rashodi	471	3,821
OSTALI RASHODI (1 do 4)	605	3,866

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Vrednost nerešenih sudskih sporova sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine koji se vode protiv Društva iznosi cca 1.885 hiljada dinara.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nema potencijalnih obaveza po osnovu datih jemstava i garancija.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na kratkoročnim finansijskim obavezama. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama dinara

Finansijska sredstva

<i>Nekamatnosna</i>	58,462	93,359
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	58,462	93,359

Finansijske obaveze

<i>Nekamatnosne</i>	239,584	363,776
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	30,013	30,013
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	72,734	-
	342,331	393,789

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2022. godina	u hiljadama dinara		
	do 1 godine	preko 1 godine	Ukupno
Dugoročni krediti	-	87,588	87,588
Obaveze iz poslovanja	155,628	-	155,628
Krat. finan. obaveze	57,288	-	57,288
Ostale krat. obaveze	41,827	-	41,827
	254,743	87,588	342,331

2021. godina	u hiljadama dinara		
	do 1 godine	preko 1 godine	Ukupno
Dugoročni krediti	-	22,041	22,041
Obaveze iz poslovanja	159,137	-	159,137
Krat. finan. obaveze	30,013	-	30,013
Ostale krat. obaveze	182,598	-	182,598
	371,748	22,041	393,789

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2022. godina	2021. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,29	0,26
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,21	0,23

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

30. TOTALNA PREZADUŽENOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Ukupan gubitak	155,458	235,055
2. Ukupan kapital	85,438	137,469
3. GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	70,020	97,586

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

31. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, održavanje i izgradnja magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva. Prihodi od prodaje u 2022. i 2021. godini se odnose na prodaju proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

32. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

R.Br.	Naziv i sedište privrednog društva ili ime i prezime fizičkog lica	MB ili JMBG	Osnov povezivanja
1	„Putevi“ ad. Užice	07156332	Prema članu 59. stav 5 Zakona o porezu na dobit pravnih lica
2	„Putevi Invest“ doo. Užice	20296453	Prema članu 59. stav 5 Zakona o porezu na dobit pravnih lica
3	HTTP „Palisad“ Zlatibor	07155930	Prema članu 59. stav 4 i 6 Zakona o porezu na dobit pravnih lica

U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	u hiljadama dinara	
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica	161,242	181,680
	161,242	181,680
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	147,738	166,273
	147,738	166,273
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	-	-
	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	3,500	1,400
	3,500	1,400
	3,500	1,400
OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- ostala povezana pravna lica	30,110	30,110
	30,110	30,110

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	116,826	134,280
	<u>116,826</u>	<u>134,280</u>
Obaveze iz specifičnih poslova:		
- ostala povezana pravna lica	5,685	6,525
	<u>5,685</u>	<u>6,525</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	18,169	18,169
	<u>18,169</u>	<u>18,169</u>
	170,790	189,084

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine.

Vršeno je usaglašavanje sa kupcima i dobavljačima na dva različita datuma i to 31.10.2022.godine i 31.12.2022.godine.

Izvršeno je usaglašanje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.decembra 2022. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja, tj usaglašenost je 100%.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

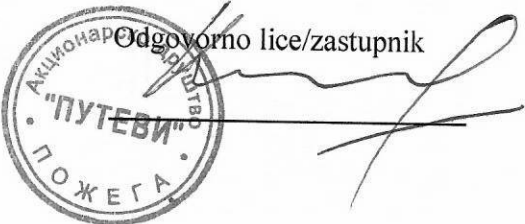
34. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Društvo je sa Ministarstvom finansija Republike Srbije dana 20.05.2021. godine zaključilo Sporazum o odlaganju plaćanja dugovnog poreza br. 33-00-4/2021-01, što mu je omogućilo izlazak iz blokade.

Društvo je u tekućoj godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 11,564 hiljada dinara, koji je ostvaren zbog većeg obima posla. Iako Društvo na dan 31. decembar 2022. godine ima akumuliranih gubitaka iz ranijih godina koji iznose 155,458 hiljada dinara, čime je ukupan gubitak premašio ukupan kapital za 70,720 hiljada dinara, rukovodstvo i vlasnici Društva cene da nema rizika za nastavak poslovanja jer će biti u mogućnosti da izmiruje dospele obaveze što im omogućavaju budući planovi poslovanja.

U Požegi,
Mart 2023. god.

Odgovorno lice/zastupnik



The stamp is circular with the text "Акционарско друштво 'ПУТЕВИ' ПОЖЕГА" around the perimeter. A handwritten signature is written over the stamp.

АД ПУТЕВИ ПОЖЕГА

**Финансијски извештаји
за пословну 2022. годину и
Извештај независног ревизора**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Надзорном одбору акционарског друштва „Путеви Пожега“, Пожега

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја акционарско друштво „Путеви Пожега“, Пожега (у даљем тексту: „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји Друштва истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2022. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у напомени 34 – начело сталности пословања, губитак изнад висине капитала Друштва на дан 31. децембра 2022. године исказан је у износу од 70.720 хиљада РСД. Поред тога, краткорочне обавезе Друштва на дан биланса стања премашују обртну имовину за 195.241 хиљаду РСД. Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Друштва да послује у складу са начелом сталности пословања. Руководство сматра да сталност пословања Друштва није угрожена с обзиром на планове за измирења доспелих обавеза.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Надзорном одбору акционарског друштва „Путеви Пожега“, Пожега (наставка)

Скретање пажње

Друштво ће у наредном периоду предати порески биланс и пореску пријаву, чији је рок за подношење сходно законској регулативи Републике Србије до 30. јуна 2023. године. Руководство не очекује материјално значајне разлике у износу пореза на добитак у финалном пореском билансу за 2022. годину у поређењу са износом пореза на добитак који је одређен у прелиминарном пореском билансу а који је био предмет тестирања у ревизији.

Наше мишљење није квалификовано по напред наведеном питању.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања које је описано у одељку Скретање пажње одредили смо да су питања описана у наставку кључна ревизијска питања која ће бити саопштена у нашем извештају.

Као што је обелодањено у напомени 32 уз финансијске извештаје, у редовном пословању, Друштво има значајан обим трансакција са повезаним лицима. Последично, идентификовали смо трансакције са повезаним правним лицима као кључно ревизијско питање.

Наше процедуре у ревизији поводом овога питања укључиле су, између осталог, следеће:

- Идентификовање да ли су трансакције са повезаним правним лицима потпуне, кроз прибављање независних писама за конфирмацију стања.
- Процену да ли је у напоменама уз финансијске извештаје Друштва извршена адекватна класификација и обелодањивање ових трансакција.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја за 2021. годину извршио је други ревизор који је дана 26. априла 2022. године издао мишљење са резервом.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које руководство утврди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и припрему начела сталности пословања као и рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност да то уради.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Надзорном одбору акционарског друштва „Путеви Пожега“, Пожега (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје (наставак)

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање разумног уверавања о томе јесу ли финансијски извештаји узети у целини, без материјално значајног погрешног приказивања услед криминалне радње или грешке и издати извештај независног ревизора који укључује наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са МСР увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или сумарно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са МСР, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- Препознајемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, обликујемо и обављамо поступке ревизије као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказивања насталог услед проневере је већи од ризика насталог услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања поступака ревизије који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Надзорном одбору акционарског друштва „Путеви Пожега“, Пожега (наставка)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставка)

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизорске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање информације да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.
- Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању Друштва за 2022. годину који укључује и извештај о корпоративном управљању састављен је на основу захтева датих у члановима 34 и 35 Закона о рачуноводству Републике Србије и усклађен је са појединачним финансијским извештајима Друштва за пословну 2022. годину.

Данијела Цвејић
Овлашћени ревизор

Д. Цвејић
Global Audit Services доо Београд
Београд, 25. април 2023. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		232.613	233.607	249.461
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	232.415	233.409	249.263
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	41.976	43.298	43.360
023	2. Постројења и опрема	0011	5	189.649	190.111	205.344
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		790		559
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		198	198	198

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		198	198	198
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6		2,106	4,539
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		78.275	103.037	735.833
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		19.869	9.559	9.983
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		19.573	9.558	9.970
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		296	1	13
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		24	24	24
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7	17.972	38.232	714.554
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7	17.972	38.232	276.625
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				


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 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041			0	437.929
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	8	16.968	2.370	1.246
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	8	16.968	2.370	1.246
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		3.500	1.400	277
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		3.500	1.400	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			0	277
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9	19.824	51.159	9.502
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		118	293	247
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		310.888	338.750	989.833
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		147.123	155.453	141.628
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10	73.875	73.875	73.875
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				


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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	10	701	701	701
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	10	11.564	64.295	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	10	11.564	64.295	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	10	155.458	235.055	235.055
350	1. Губитак ранијих година	0413	10	155.458	235.055	218.831
351	2. Губитак текуће године	0414			0	16.224
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		101,109	33,782	10,203
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		13,521	11,741	10,203
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11	13.521	11.741	10.203
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	12	87.588	22.041	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		72.734		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		14.854	22.041	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		6.983		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		273.516	402.554	1.141.511
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		57.288	30.013	30.416
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	13	30.013	30.013	30.110
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			0	306
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		27.275		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		18.773	30.806	217
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14	155.628	159.137	734.530
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	14	116.826	134.280	435.239
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14	38.802	24.857	299.291
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	15	41.827	182.598	376.348

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		30.960	173.318	362.649
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		6.481	8.902	13.699
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		4.386	378	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	10	70.720	97.586	161.881
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		310.888	338.750	989.833
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	16	147.123	155.453	141.628

у Роговој
 дана 30.03.2023 године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ ПОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године


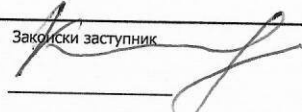
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		779.169	811.723
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		735	1.240
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		735	1.240
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		778.411	803.396
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		778.411	803.396
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	17	23	7.087
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		754.169	734.964
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		156	50
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	415.559	432.061
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	228.545	191.112
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		186.546	151.136
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		30.125	25.079
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		11.874	14.897
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		21.792	22.580
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	68.972	67.534
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		2.886	2.256
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21	16.259	19.371

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		25.000	76.759
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		129	205
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		107	194
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		22	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			9
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		641	4.846
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			2.701
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		623	2.141
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		15	4
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		512	4.641
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	22	3.850	895
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	23	4.402	10.565
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	2.227	8.523
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	605	3.866
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		785.375	821.346
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		759.817	754.241
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		25.558	67.105
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		25.558	67.105

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		4.904	378
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		9.090	2.432
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		11.564	64.295
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Резеи
 дана 30.03.2023 године


 Законски заступник 

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		11.564	64.295
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		11.564	64.295
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Рогачи

дана 30.03 20 23 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06991840

Шифра делатности 4211

ПИБ 101002546

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ РОЖЕГА

Седиште ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	643.756	478.211
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	643.273	471.014
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	107	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	376	7.197
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	655.879	435.154
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	411.094	279.641
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	882	1.528
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	238.452	134.016
4. Плаћене камате у земљи	3010	623	2.141
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	517	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.311	6.325
8. Остали одливи из пословних активности	3014		11.503
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		43.057
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	12.123	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	36.636	10.000
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	2.112	
3. Остали финансијски пласмани	3020	34.524	10.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	54.878	11.400
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	18.254	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	36.624	11.400
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	18.242	1.400
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.009	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	100.009	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	100.979	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	100.979	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	970	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	780.401	488.211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	811.736	446.554
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		41.657
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	31.335	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	51.159	9.502
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	19.824	51.159

у Пољци
 дана 30.03.2013 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **06991840**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **101002546**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ ПОЖЕГА**

Седиште **ПОЖЕГА, КЊАЗА МИЛОША 76**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

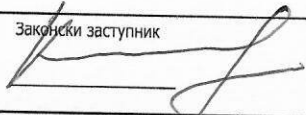
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	73.875	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	73.875	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	73.875	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	73.875	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	73.875	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-701	4046		4055	235,055	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-701	4048		4057	235,055	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	64.295	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-701	4050	64.295	4059	235,055	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-701	4052	64.295	4061	235,055	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-52.731	4062	-79,597	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-701	4054	11,564	4063	155,458	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073		4082	161.881
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075		4084	161.881
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	97.586
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079		4088	97.586
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	70.720

у Пожеги
 дана 30-03 2023 године


 Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU

AD „PUTEVI POŽEGA“, POŽEGA

POŽEGA, mart 2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Do 1962. godine Sekcija za puteve u Požegi radila je u sastavu Državnog javnog preduzeća. Te godine Sekcije za puteve iz Užica, Požege, Ivanjice i Prijepolja objedinjene su u jedno Preduzeće. 1974. godine osnovana je RO za puteve Užice, a u njenom sastavu poslovala je OOUR za puteve u Požegi. 1989. osnovano je Preduzeće za puteve Užice, a Požeški deo tada dobija status Radne jedinice. Deljenjem ovog Preduzeća 1991. godine osnovano je pet preduzeća, po gradovima, i tako se formira samostalno preduzeće Deoničko društvo "Putevi" Požega. 2000. godine Preduzeće se transformiše u Akcionarsko društvo. Poslednji upis je izvršen kod Trgovinskog suda Užice 10.01.2005. godine Rešenjem Fi 925/04, a prevođenje kod Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je 21.04.2005. godine Rešenjem BD. 11534/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 188741/2006 od 06.12.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 85786/2012 od 29.06.2012. godine.

AD. "Putevi Požega" vrši održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva pre svega u opštinama Požega, Arilje i Kosjerić, ali i na teritorijama drugih opština, zavisno od ugovorenih poslova.

Matični broj: 06991840,
Šifra delatnosti: 4211 – Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena
PIB: 101002546.

Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini iznosio je 178 radnika, a u 2021. godini 166 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je EuroAudit, doo. Beograd i izrazio mišljenje sa rezervom.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 01. mart 2023. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS/MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2022.	31.12.2021.
1 EUR	117.3224	117.5821
1 USD	110.1515	103.9262
1 CHF	119.2543	113.6388

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2022.	2021.
Januar	0,082	0,011
Februar	0,088	0,012
Mart	0,091	0,018
April	0,096	0,028
Maj	0,104	0,036
Jun	0,119	0,033
Jul	0,128	0,033
Avgust	0,132	0,043
Septembar	0,140	0,057
Oktobar	0,150	0,066
Novembar	0,151	0,075
Decembar	0,151	0,079

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stope od 20%.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

	O p i s	Stopa amortizacije (%)
1.	Građevinski objekti	1,80 - 8,00
2.	Oprema	4,00 – 25,00

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

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

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti jer su zahtevi za umanjenjem vrednosti složeni i zahtevaju prosuđivanje od strane rukovodstva, procene i pretpostavke, kao i razvijanje novog modela očekivanih kreditnih gubitaka. Rukovodstvo Društva veruje da bi obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, bilo nematerijalno za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.14. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda. Društvo je analiziralo uticaj primene MSFI 15 na glavne kategorije svojih izvora prihoda. Rukovodstvo Društva veruje da bi primena MSFI 15- Prihodi od ugovora sa kupcima bila nematerijalna za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	14.413	55.800	679.235	-	749.448
Povećanje:	-	-	20.408	790	21.198
Nabavka, aktiviranje i prenos	-	-	20.408	790	21.198
Smanjenje:	-	-	9.225	-	9.225
Prodaja u toku godine	-	-	7.010	-	7.010
Rashod u toku godine	-	-	2.215	-	2.215
Nabavna vrednost na kraju godine	14.413	55.800	690.418	790	761.421
Kumulirana ispravka na početku godine		(26.915)	(489.124)	-	(516.039)
Povećanje:	-	(1.322)	(20.470)	-	(21.792)
Amortizacija u toku godine	-	(1.322)	(20.470)	-	(21.792)
Smanjenje:	-	-	(8.825)	-	(8.825)
Kumulirana ispravka u prodaji	-	-	(6.610)	-	(6.610)
Kumulirana ispravka u rashodovanju	-	-	(2.215)	-	(2.215)
Stanje ispravke na kraju godine	-	(28.237)	(500.769)	-	(529.006)
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2022.	14.413	27.563	189.649	790	232.415
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2021.	14.413	28.885	190.111	-	233.409

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Kao sredstvo obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca Republike Srbije Ministarstva finansija Poreska uprava filijala Užice u iznosu od 38.535 hiljada dinara na više nekretnina u vlasništvu Društva čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2022. godine iznosi 22.155 hiljada dinara upisana je vansudska hipoteka.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

6. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Materijal	13,492	3,593
2. Rezervni delovi	5,683	3,820
3. Alat i sitan inventar	398	676
4. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	1,469
ZALIHE (1 do 6)	19,573	9,558

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	-	2,106
a) po raznim osnovama	-	2,106

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama dinara		
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0,00	49.876	49.876
Bruto potraživanje na kraju godine		27.790	27.790
Ispravka vrednosti na početku godine		(11.644)	(11.644)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine		-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		3.842	3.842
Ispravka vrednosti na kraju godine		(2.016)	(2.016)
		(9.818)	(9.818)
NETO STANJE			
31.12.2022. godine		17.972	17.972
31.12.2021. godine	0,00	38.232	38.232

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate, osim u slučajevima kada se naplata vrši sudskim putem. Društvo ne uzima sredstva obezbeđenja plaćanja (hipoteke, bankarske garancije ili menice).

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2022. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od 365 dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	26.525	1.265	27.790
Ispravka vrednosti	(8.553)	(1.265)	(9.818)
Neto potraživanja	17.972	-	17.972

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Potraživanja od zaposlenih	-	15
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	-	15
2. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	186	488
Ispravka vrednosti	-	-
Neto potraživanja	186	488
I DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 2)	186	503
II POREZ NA DODATU VREDNOST	16.782	1.867
OSTALA KRATKOROČNA POTR. (I DO II)	16.968	2.370

10. GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dinarski poslovni račun	19.823	51.159
2. Devizni račun	1	
UKUPNO (1 do 2)	19.824	51.159

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

11. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Akcijski kapital	73.875	73,875
I. Svega osnovni kapital (1)	73.875	73,875
II. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	701	701
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	11,564	64,295
III. Neraspoređeni dobitak (3)	11,564	64,295
4. Gubitak ranijih godina	155,458	235,055
5. Gubitak tekuće godine		
IV. Gubitak (4+5)	155,458	235,055
Gubitak iznad visine kapitala (I-II+III-IV)	(70,720)	(97,586)
Promene kapitala u toku tekuće godine:		

a) Osnovni kapital

	u hiljadama dinara
	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	73.875
Stanje 31.12. tekuće godine	73.875

Osnovni kapital iskazan na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 73.875 hiljada dinara (2021. godine - 73.875 hiljada dinara čine obične akcije). Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 1.260.167,88 EUR (31.01.2001. godine). APR još nije izvršila preračun osnovnog kapitala u dinare. U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je 369.376 akcija od 200,00 dinara, što iznosi 73.875 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		u hiljadama dinara	
	Broj akcija	% učešća	2021.	% učešća
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	250.048	68,35	250.048	67,70
Akcije pravnih lica	97.629	26,16	97.629	26,43
Zbirni odnosno kastodi račun	21.699	5,49	21.699	5,87
	369.376	100,00	369.376	100,00

Nominalna vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

b) Nerealizovani gubici po osnovu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

u hiljadama dinara

Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica na početku godine	701
Stanje 31.12. tekuće godine	701

c) Neraspoređeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	
Povećanje:	
a) Po osnovu dobitka tekuće godine	11,564
Stanje 31.12. tekuće godine	11,564

d) Gubitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	235,055
Stanje 31.12. tekuće godine	155,458

Društvo je u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršilo izmenu početnog stanja u Bilansa stanja za prethodnu godinu.

Izmena početnog stanja u Bilansu stanja je izvršena tako što je smanjen gubitak ranijih godina u iznosu od 15,301 hiljada dinara, a smanjene su i obaveze za isplatu dividende.

Društvo u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazivalo obaveze za dividende u iznosu od 15,301 hiljada dinara. Ove obaveze potiču iz ranijih godina i iste su evidentirane na osnovu Odluke Skupštine Društva. S' obzirom da rok za isplatu dividende ne može biti duži od šest meseci od dana donošenja odluke (član 271. Stav 1. Zakona o privrednim društvima), rok za isplatu dividende je istekao, a time je i odluka nevažeća. Dodatno, kako Društvo iskazuje gubitak iznad visine kapitala, Društvo ne može vršiti plaćanja dividende akcionarima, shodno članu 275. stav 1. Zakona o privrednim društvima. Na predlog Nezavisnog revizora Skupština društva je donela odluku broj 391 od 26.09.2022.godine da se napred navedenim iznosom pokrije gubitak iz ranijih godina.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju u početnom bilansu	11.741	10.203
2. Rezervisanja u toku godine	2.885	2.255
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	967	713
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	138	4
Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju na kraju godine (1+2-3-4)	13.521	11.741

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, je evidentiralo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2022. godine i za godinu koja se završava na taj dan. Društvo je procenilo da eventualni aktuarski dobiti i gubici po osnovu ovih rezervisanja nisu materijalno značajni za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja i iz tog razloga ih nije posebno iskazalo u izveštaju o ostalom rezultatu.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

Osnov	Iznos - hiljada RSD
1) Sporazum o odlaganju plaćanja poreza na rate br. 33-00-4/2021-01 od 26.05.2021. godine, zaključen sa Ministarstvom finansija RS	14,854
2) Deo dugoročnih obaveza po osnovu dugoročnog kredita kod OTP banke u ukupnom iznosu od 852.429,17 eura. Datum puštanja u tečaj kredita je 29.12.2022.godine. Kredit je uzet na 36 meseci, sa grejs periodom od tri meseca. Valuta su euri po srednjem kursu NBS. Po osnovu kredita je upisana hipoteka na asfaltnoj bazi . Kamatna stopa 4,5%G+3MEUROBOR(4,5%G+2,128%G=6,628%G)	72.734
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	87,588

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok izvršenja	Početa k otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Putevi Invest" doo. Užice	31.12.22	31.12.22	Nije ugovoreno	Beskamatni zajam	RSD	30,013
1) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica u zemlji						30,013
"Uni credit banka"	29.12.26	29.04.23	Hipoteka na asfaltnoj bazi	4,5%G+3MEUROBOR(4,5%G+2,128%G=6,628%G)	EUR	30,013
2) Dugoročni kredit kod OTP banke rate koje dospevaju u 2023.god						27,275
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1+2)						57,288

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	116.826	134.280
2. Dobavljači u zemlji	38.802	24.857
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2)	155.628	159.137

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Ostale obaveze iz specifičnih poslova	5.685	106,664
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1)	5.685	106,664
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	-	12,300
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	1,375
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	3,394
4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	2,757
5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	98
6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	56
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 6)	-	19.980
1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	19.869	19,868
2. Obaveze za dividende	-	15,301
3. Obaveze prema zaposlenima	1.375	878
4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	75
5. Ostale obaveze	4.031	10.552
III DRUGE OBAVEZE (1 do 5)	25.275	46.674
IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST		
1. Obaveze za porez iz rezultata	4.386	378
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.429	8.867
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	35	35
V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 3)	10.867	9.280
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V)	41.827	182.598

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Asfaltna baza BENINGHOF	124.968
Vansudska hipoteka na više nekretnina data Poreskoj upravi	22.155

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Asfaltna baza BENINGHOF	124.968
Vansudska hipoteka na više nekretnina data Poreskoj upravi	22.155

18. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Prihodi od prodaje robe povezanim licima	9	560
2. Prihodi od prodaje robe trećim licima	726	680
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim licima	161,233	181,120
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga trećim licima	617,178	622,276
5. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	23	7,087
POSLOVNI PRIHODI (1 do 5)	779,169	811,723

19. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi materijala za izradu	244.309	287,665
2. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6.014	4,316
3. Troškovi goriva i energije	152.794	128,731
4. Troškovi rezervnih delova	10.847	10,035
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.595	1,314
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5)	415.559	432,061

20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	186.546	151,136
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	30.125	25,079
3. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	116	2,634
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	164	911
5. Ostali lični rashodi i naknade	11.594	11,352
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	228.545	191,112

Na dan 31.12.2022.godine, u Društvu je bilo 178 zaposlenih. Od toga je 21 radnik na određeno vreme.

Struktura zaposlenih je sledeća: VSS – 7 radnika, VŠS – 8 radnika, SSS – 26 radnika, KV – 82 radnika i NK – 55 radnika.

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi transportnih usluga	19.219	21,058
2. Troškovi usluga održavanja	4.865	3,798
3. Troškovi reklame i propagande	104	-
4. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	44.784	42,678
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 3)	68.972	67.534

Kod proizvodnih usluga najveći iznos se odnosi na troškove izvršene građevinskim mašinama, drugih građevinskih firmi, usluge podizvođača (obzirom da je naša mehanizacija zastarela) i zbog povećanog obima posla i poštovanje rokova prema investitorima morali smo da ih angažujemo. Na te troškove se odnosi 29.919.097,94 dinara. Troškovi bušenja i miniranja u kamenolomu iznose 8.716.558,84 dinara. Usluge remonta i servisa osnovnih sredstava iznos od 3.722.203,65 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	6.024	5,006
2. Troškovi reprezentacije	1.355	611
3. Troškovi premija osiguranja	2.481	1,392
4. Troškovi platnog prometa	877	607
5. Troškovi članarina	719	907
6. Troškovi poreza i naknada	1.551	3,718
7. Ostali nematerijalni troškovi	3.252	7,130
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	16.259	19,371

23. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	3.850	895

24. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
Obezvredenje potraživanja	4,402	10,565

25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Dobici od prodaje materijala	1,408	-
2. Viškovi	165	20
3. Naplaćena otpisana potraživanja	-	38
4. Prihodi od smanjenja obaveza	163	6,964
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	138	5
6. Prihodi od naknade štete	353	-
7. Ostali nepomenuti prihodi	-	1,496
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	2,227	8,523

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	48	-
2. Manjkovi	74	24
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	12	21
4. Ostali nepomenuti rashodi	471	3,821
OSTALI RASHODI (1 do 4)	605	3,866

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Vrednost nerešenih sudskih sporova sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine koji se vode protiv Društva iznosi cca 1.885 hiljada dinara.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nema potencijalnih obaveza po osnovu datih jemstava i garancija.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na kratkoročnim finansijskim obavezama. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama dinara

Finansijska sredstva

<i>Nekamatnosna</i>	58,462	93,359
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	58,462	93,359

Finansijske obaveze

<i>Nekamatnosne</i>	239,584	363,776
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	30,013	30,013
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	72,734	-
	342,331	393,789

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2022. godina	u hiljadama dinara		
	do 1 godine	preko 1 godine	Ukupno
Dugoročni krediti	-	87,588	87,588
Obaveze iz poslovanja	155,628	-	155,628
Krat. finan. obaveze	57,288	-	57,288
Ostale krat. obaveze	41,827	-	41,827
	254,743	87,588	342,331

2021. godina	u hiljadama dinara		
	do 1 godine	preko 1 godine	Ukupno
Dugoročni krediti	-	22,041	22,041
Obaveze iz poslovanja	159,137	-	159,137
Krat. finan. obaveze	30,013	-	30,013
Ostale krat. obaveze	182,598	-	182,598
	371,748	22,041	393,789

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2022. godina	2021. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,29	0,26
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0,21	0,23

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

30. TOTALNA PREZADUŽENOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Ukupan gubitak	155,458	235,055
2. Ukupan kapital	85,438	137,469
3. GUBITAK IZNAD KAPITALA (1 - 2)	70,020	97,586

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

31. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja, održavanje i izgradnja magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva. Prihodi od prodaje u 2022. i 2021. godini se odnose na prodaju proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

32. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

R.Br.	Naziv i sedište privrednog društva ili ime i prezime fizičkog lica	MB ili JMBG	Osnov povezivanja
1	„Putevi“ ad. Užice	07156332	Prema članu 59. stav 5 Zakona o porezu na dobit pravnih lica
2	„Putevi Invest“ doo. Užice	20296453	Prema članu 59. stav 5 Zakona o porezu na dobit pravnih lica
3	HTTP „Palisad“ Zlatibor	07155930	Prema članu 59. stav 4 i 6 Zakona o porezu na dobit pravnih lica

U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
	u hiljadama dinara	
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica	161,242	181,680
	<u>161,242</u>	<u>181,680</u>
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	147,738	166,273
	<u>147,738</u>	<u>166,273</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	-	-
	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- ostala povezana pravna lica	3,500	1,400
	3,500	1,400
	<u>3,500</u>	<u>1,400</u>
OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- ostala povezana pravna lica	30,110	30,110
	30,110	30,110

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	116,826	134,280
	<u>116,826</u>	<u>134,280</u>
Obaveze iz specifičnih poslova:		
- ostala povezana pravna lica	5,685	6,525
	<u>5,685</u>	<u>6,525</u>
Obaveze za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	18,169	18,169
	<u>18,169</u>	<u>18,169</u>
	170,790	189,084

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine.

Vršeno je usaglašavanje sa kupcima i dobavljačima na dva različita datuma i to 31.10.2022.godine i 31.12.2022.godine.

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja, tj usaglašenost je 100%.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

34. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Društvo je sa Ministarstvom finansija Republike Srbije dana 20.05.2021. godine zaključilo Sporazum o odlaganju plaćanja dugovnog poreza br. 33-00-4/2021-01, što mu je omogućilo izlazak iz blokade.

Društvo je u tekućoj godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 11,564 hiljada dinara, koji je ostvaren zbog većeg obima posla. Iako Društvo na dan 31. decembar 2022. godine ima akumuliranih gubitaka iz ranijih godina koji iznose 155,458 hiljada dinara, čime je ukupan gubitak premašio ukupan kapital za 70,720 hiljada dinara, rukovodstvo i vlasnici Društva cene da nema rizika za nastavak poslovanja jer će biti u mogućnosti da izmiruje dospele obaveze što im omogućavaju budući planovi poslovanja.

U Požegi,
Mart 2023. god.



Odgovorno lice/zastupnik

[Handwritten signature]

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2022. GODINU**

Akcionarsko društvo Putevi AD Požega

Mesto sedišta, 09.04.2023. godine

SADRŽAJ

1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica	3
2. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima.....	5
3. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	7
4. Poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	7
5. Planirani budući razvoj.....	8
6. Istraživanje i razvoj.....	8
7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela.....	8
8. Postojanje ogranaka	8
9. Finansijski instrumenti bitni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja.....	8
10. Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita	9
11. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove efektivnosti.	9

1. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

Do 1962. godine Sekcija za puteve u Požegi radila je u sastavu Državnog javnog preduzeća. Te godine Sekcije za puteve iz Užica, Požege, Ivanjice i Prijepolja objedinjene su u jedno Preduzeće. 1974. godine osnovana je RO za puteve Užice, a u njenom sastavu poslovala je OOUR za puteve u Požegi. 1989. osnovano je Preduzeće za puteve Užice, a Požeški deo tada dobija status Radne jedinice. Deljenjem ovog Preduzeća 1991. godine osnovano je pet preduzeća, po gradovima, i tako se formira samostalno preduzeće Deoničko društvo "Putevi" Požega. 2000. godine Preduzeće se transformiše u Akcionarsko društvo. Poslednji upis je izvršen kod Trgovinskog suda Užice 10.01.2005. godine Rešenjem Fi 925/04, a prevođenje kod Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je 21.04.2005. godine Rešenjem BD. 11534/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 188741/2006 od 06.12.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 85786/2012 od 29.06.2012. godine.

AD. "Putevi Požega" vrši održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva pre svega u opštinama Požega, Arilje i Kosjerić, ali i na teritorijama drugih opština, zavisno od ugovorenih poslova.

Matični broj: 06991840,

Šifra delatnosti: 4211 – Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena

PIB: 101002546.

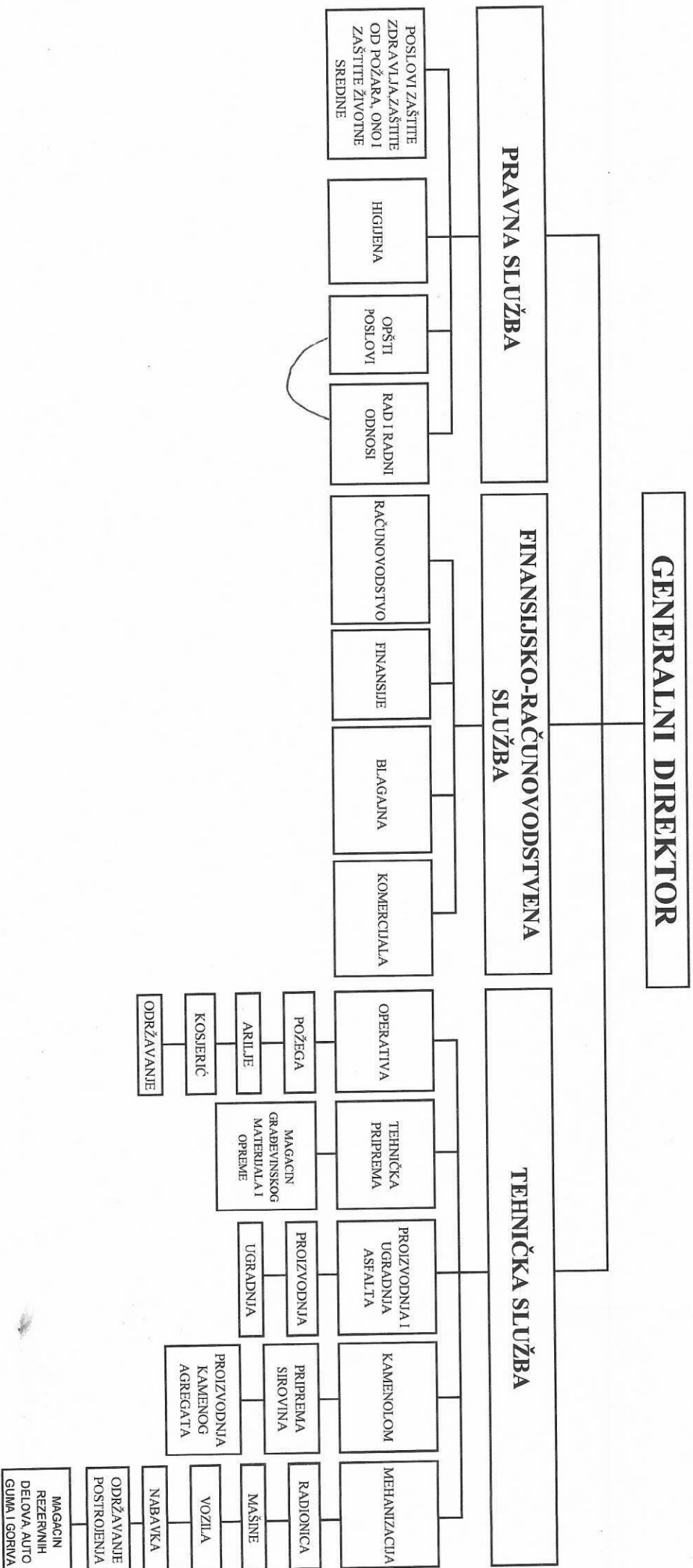
Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini iznosio je 177 radnika, a u 2021. godini 166 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2022. godinu vrši Global audit doo Beograd.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 01. mart 2023. godine.

ORGANIZACIONA ŠEMA AD "PUTEVI" POŽEGA



2. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po reprogramima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti i dalje da nastavi da ih uredno izmiruje u doglednoj budućnosti.

Društvo konstantno prati razvoj situacije i povećalo je nivo spremnosti, tako što prilagođava odluke i politike u cilju obezbeđenja kontinuiteta u pružanju usluga kupcima, izmirenja ugovorenih obaveza prema dobavljačima i zaštite odgovarajućeg nivoa kapitala i likvidnosti.

Društvo je u 2022. godini, uz sve prethodno navedene uslove poslovanja, ostvarilo manje ukupne poslovne prihode nego u 2021. godini za 4,18%, a ostvareno je i smanjenje neto dobitka za 82,01%.

Navodimo nekoliko ključnih pokazatelja iz finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu:

- ✓ Ukupni prihodi, koji pored poslovnih prihoda sadrže finansijske i ostale oblike prihoda, ostvareni su u iznosu od 785.375 hiljada dinara.
- ✓ Ukupni rashodi, koji pored poslovnih rashoda, sadrže finansijske i ostale oblike rashoda, ostvareni su u iznosu od 759.817 hiljada dinara.
- ✓ Iz prethodno navedenih podataka vidi se da dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja iznosi 25.558 hiljada dinara,
- ✓ Porez na dobitak, odnosno poreski rashod perioda iznosi 4.904 hiljade dinara, dok odloženi poreski rashod perioda iznosi 9.090 hiljada dinara. Neto dobitak posle oporezivanja za 2022. godinu iznosi 11.564 dinara (2021. godina: neto dobitak 64.295 hiljada dinara).

Jačina, odnosno vrednost Društva delimično se odražava kroz iskazan finansijski rezultat u tekućoj godini, ali se prava vrednost može sagledati kroz pokazatelje njegove imovine, kapitala i obaveza na dan 31. decembra 2022. godine:

- ✓ Neto imovina Društva izražena kroz sopstveni kapital je 0,00 hiljada dinara (31. decembar 2021. godine: 0,00 hiljada dinara). Smanjen je gubitak iznad visine kapitala u odnosu na prethodnu godinu za 26.866 hiljada dinara, što je rezultat iskazane dobiti iz poslovanja. Ukupan gubitak iznad visine kapitala na dan 31.12.2022.godine iznosi 70.720 hiljada dinara.
- ✓ Ukupna poslovna imovina Društva je 310.888 hiljada dinara, odnosno za 27.862 hiljada dinara je manja u odnosu na prethodnu godinu, kada je iznosila 338.750 hiljada dinara.
- ✓ Stalna imovina je u celosti pokrivena sopstvenim izvorima sredstava.

- ✓ Zalihe, kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina u iznosu od 78.275 hiljada dinara su za 71,38 % manje od kratkoročnih obaveza koje iznose 273.516 hiljada dinara.

Ostali bitni pokazatelji poslovanja Društva u 2022. godini prikazani su kako sledi:

- ✓ Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) 1,03;
- ✓ Rentabilnost poslovanja (neto dobitak/ukupan kapital) 0,00;
- ✓ Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/akcijski kapital) 0,16;
- ✓ Stepen zaduženosti (obaveze/kapital) 0,00;
- ✓ Likvidnost 1. stepena (gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze) 0,07;
- ✓ Likvidnost 2. stepena (obrtna imovina minus zalihe/kratkoročne obaveze) 0,21;
- ✓ Neto obrtni kapital (obrtna imovina minus kratkoročne obaveze) -195.241 hiljada dinara.

Ovakvi pokazatelji strukture aktive i pasive odraz su dugogodišnjeg stabilnog poslovanja Društva, ali i težnje Društva da i dalje razvija i unapređuje svoje poslovanje.

Na iskazane finansijske pokazatelje iz bilansa uspeha uticali su mnogi faktori, od kojih u nastavku teksta navodimo neke od najznačajnijih.

a. Spoljni faktori koji su uticali na poslovanje

Svetska ekonomska kriza izazvana ratom u Ukrajini, je izazvala da dođe do rasta cene energenata koji se koriste u procesu proizvodnje Društava (npr. bitumen, mazut, evro dizel....), što je donekle nepovoljno uticalo na poslovanje Društava

Ovi faktori imaju značajan uticaj na poslovanje. Društvo na njih nema uticaja, te je rukovodstvo svoje poslovne aktivnosti preusmeravalo i prilagođavalo uslovima takvog poslovanja kako bi smanjilo negativne efekte istih, a iskoristilo pozitivne.

Najvažniji pokazatelji na koje Društvo nema uticaja, su:

- ✓ Ostvarena godišnja inflacija u Republici Srbiji za 2022. godinu iznosi 15,10%.
- ✓ Kurs za evro u toku 2022. godine je zabeležio neznatne oscilacije, tako da je krajem 2022. godine dinar iznosio 117,3224 dinara za jedan evro.
- ✓ Kurs dolara u odnosu na dinar je imao veće fluktuacije u toku 2022. godine. Na kraju 2022. godine dinar je iznosio 110,1515 za jedan dolar.

Najveći kupci Društva su JP „Putevi“ Srbije Beograd.

b. Unutrašnji faktori koji su uticali na poslovanje

U cilju donošenja pravilnih i pravovremenih poslovnih odluka Društvo kontinuirano u toku godine prati sve aspekte svog poslovanja i mesečno analizira i rezimira ostvarene finansijske rezultate.

Broj zaposlenih u stalnom radnom odnosu na neodređeno vreme na kraju 2022. godine iznosio je 177, a na određeno radno vreme bilo je zaposleno 20 radnika. Strategija kadrovske politike u 2021. godini bila je ista kao i u prethodnim godinama: značajnije ne povećavati broj zaposlenih, a po mogućnosti smanjiti broj pre svega prirodnim odlivom (odlaskom u penziju i drugim modelima smanjenja u skladu sa Zakonom o radu). Takođe, teži se stalnom unapređenju strukture zaposlenih, angažovanjem iskusnih stručnjaka iz raznih oblasti poslovanja.

U skladu sa tržišnim uslovima, potrebama kupaca, zaključenim ugovorima i njihovom realizacijom, Društvo je formiralo stručne timove različitih struktura radi postizanja što boljih rezultata. Takvo kontinuirano prilagođavanje potrebama tržišta uticalo je da se Društvo održi na tržištu i završi poslovnu godinu pozitivno.

3. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Na unapređenju uslova iz oblasti zaštite životne sredine u Društvu sprovedene su sledeće aktivnosti:

- ✓ Periodično merenje imisije suspendovanih čestica na asfaltnoj bazi – Zavod za javno zdravlje Čuprija
- ✓ Merenje emisije prašine na drobilničnom postrojenju u kamenolomu Rupeljevo (na mesečnom nivou)- Zavod za javno zdravlje Užice

4. Poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine

Društvo je nastavilo normalno da radi i nije bilo značajnijih vanrednih poslovnih događaja nakon završetka poslovne godine.

Napomene:

Zbog obaveze primene Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica propisanih Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i ostale važeće zakonske i podzakonske regulative u Republici Srbiji u pripremi pojedinačnih finansijskih izveštaja, sastavljene napomene uz redovan (pojedinačni) finansijski izveštaj Društva za 2022. godinu, daju vrlo detaljan prikaz svih pozicija bilansa stanja i bilansa uspeha, pregled značajnih

računovodstvenih politika primenjenih prilikom sastavljanja pojedinačnih finansijskih izveštaja, kao i ciljeva i politika upravljanja finansijskim rizicima i kapitalom Društva. Pored navedenog, a imajući u vidu da godišnji izveštaj o poslovanju čini obavezan deo dokumentacije koja se predaje zajedno sa pojedinačnim finansijskim izveštajima Društva, u ovom izveštaju se nismo zadržavali na obelodanjivanju pojedinačnih cifara, jer su one sadržane i obelodanjene u pojedinačnim finansijskim izveštajima i Napomenama Društva za 2022. godinu. Društvo podleže obaveznoj (zakonskoj) reviziji pojedinačnih finansijskih izveštaja. Reviziju obavlja Društvo za reviziju "Global audit" doo, Beograd.

5. Planirani budući razvoj

U planu poslovanja Društva za 2022. godinu planirani su prihodi od prodaje i usluga u iznosu od 850.000 hiljada dinara i investicije u iznosu od 800.000 hiljada dinara. Plan Društva je da održi pozitivnu finansijsku situaciju i ostvarenje planiranih investicija kako bi održala svoju poziciju na tržištu.

6. Istraživanje i razvoj

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

8. Postojanje ogranaka

Društvo nema ogranke.

9. Finansijski instrumenti bitni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

Društvo klasifikuje svoja finansijska instrumente u sledeće kategorije i to su:

- ✓ Gotovina;
- ✓ Dužnički instrumenti (poput potraživanja i obaveza, potraživanja i obaveza po osnovu menica i zajmova);
- ✓ Obaveze za uzimanje zajma;
- ✓ Investicije u nekonvertibilne preferencijalne akcije i obične akcije ili preferencijalne akcije bez obaveze ponovnog otkupa od strane emitenta.

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje opisani su relevantni finansijski instrumenti od značaja za procenu finansijskog položaja Društva i uspešnost poslovanja.

10. Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

Upravljanje rizicima obuhvata proces identifikacije, merenja, procene, ublažavanja, praćenja i kontrole rizika kojima je Društvo izloženo ili može da bude izloženo.

Društvo u redovnim poslovnim aktivnostima se susreće i upravlja sledećim finansijskim rizicima:

- ✓ Valutnim rizikom,
- ✓ Tržišnim rizikom,
- ✓ Rizik likvidnosti,
- ✓ Kreditnim rizikom i
- ✓ Kamatnim rizikom.

Rukovodstvo Društva na osnovu rezultata iz ranijih godina i na osnovu aktuelnih i prognoziranih ekonomskih, političkih i drugih događaja, donosi odluke kojima utiče na smanjenje ovih rizika. Zaposleni iz domena svojih odgovornosti redovno prate i obaveštavaju rukovodstvo Društva o postojećim i potencijalnim rizicima.

U okviru Napomene 28. uz finansijske izveštaje opisani su relevantni rizici od značaja za finansijski položaj Društva i uspešnost poslovanja.

11. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove efektivnosti.

Rukovodstvo Društva i odgovorni zaposleni iz stručnih organizacionih jedinica, mesečnim i kvartalnim analizama poslovanja sagledavaju cenovne, kreditne i likvidne rizike. Dnevnim sagledavanjem novčanih tokova kao i dnevnim praćenjem likvidnosti i kreditne sposobnosti svojih kupaca, Društvo kontinuirano prati i preduzima mere u cilju maksimalnog smanjenja rizika likvidnosti. U okviru Napomene 28. uz finansijske izveštaje obelodanjena je izloženost Društva navedenim rizicima.

Upravljanje rizikom Društva je strukturiran, konzistentan i kontinuiran proces koji se odvija širom organizacije, radi prepoznavanja/identifikacije, ocene, odlučivanja o načinu reagovanja i izveštavanja o dobrim prilikama i pretnjama koje utiču na dostizanje postavljenih ciljeva. Najviše rukovodstvo su odgovorni za sprovođenje politike upravljanja rizicima, odnosno:

- ✓ identifikaciju mogućih rizika u poslovanju po vrsti (inherentni/rezidualni);
- ✓ procenu i rangiranje rizika po značaju (ključni - manje važni i sl.);
- ✓ određivanje nivoa upravljanja rizicima (većim rizicima upravljaju viši nivoi rukovodstva); i
- ✓ vršenje nadzora i kontrole upravljanja nad svim rizicima i identifikaciju mogućih novih rizika.

Društvo podleže obaveznoj (zakonskoj) eksternoj reviziji finansijskih izveštaja, koja svojim metodama i podacima koje prikuplja proverava tačnost i verodostojnost finansijskih izveštaja. Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, kamatni rizik i rizik od promene cena), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje svedu na minimum. Upravljanje ovim rizicima obavlja Finansijska služba u skladu sa politikama odobrenim od strane rukovodstva. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika, permanentno saradujući sa svim poslovnim jedinicama i najvišim rukovodstvom Društva. Detaljne informacije o izloženosti Društva rizicima i upravljanju finansijskim rizicima, na bazi uspostavljenog okvira i usvojenih politika za upravljanje rizicima, obelodanjene su u Napomeni 28. uz pojedinačne finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM

*UPRAVLJANJU ZA 2022.
GODINU*

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje / Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja: Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o Korporativnom upravljanju u društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnog poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativí ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Akcionarskog društva "Putevi" Požega.

Sve informacije su dostupne svima u sedištu društva Akcionarskog društva "Putevi" Požega, Knjaza Miloša 76, 31210 Požega.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijeskog izveštavanja

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS).

Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijeskog izveštaja.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

U 2020. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

Pored običnih akcija, Društvo može izdavati i preferencijalne akcije i druge hartije od vrednosti, uključujući i varante i zamenjive obveznice, u skladu sa Zakonom.

Društvo može da ima i odobrene akcije, s tim da broj akcija mora da bude manji od polovine izdatih običnih akcija. Odobrene akcije Društvo može da izdaje pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima ili za ostvarivanje prava zamenljivih obveznica. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija, kojom može da ovlasti izvršni odbor da izda odobrene akcije. Odobrene akcije mogu se izdati u roku od pet godina od donošenja odluke Skupštine, s tim da taj rok može da se produži u skladu sa Zakonom.

Osnovni kapital Društva može se povećati u skladu Statutom Društva.

Osnovni kapital društva se može i smanjiti. Odluku o tome donosi Skupština u skladu Statutom Društva ili izuzetno, odluku o sticanju sopstvenih akcija može da donese i Odbor direktora isključivo ako za to postoje opravdani razlozi predviđeni zakonom.

Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara odbor direktora.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, sastoji se od Nadzornog i Izvršnog odbora, sa generalnim direktorom, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština

društva Odlučuje o pitanjima koja su određena statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada, Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima pet članova I to:

1. Danilo Mičić, predsednik Nadzornog odbora
2. Vladimir Mičić, član Nadzornog odbora
3. Vojislav Janić, član Nadzornog odbora
4. Vladan Stamenić, član Nadzornog odbora
5. Dejan Tejić, član Nadzornog odbora

Izvršni odbor ima tri člana – direktora od kojih jedan izvršni istovremeno i Generalni direktor, i dva izvršna, Izvršne Direktore u odbor direktora imenuje Nadzorni odbor. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva, takode i zastupa Društvo.

Članovi Izvršnog odbora su:

1. Zvonko Krejović, član Izvršnog odbora - generalni direktor
2. Milorad Filipović, član Izvršnog odbora - izvršni direktor za tehnička pitanja
3. Slavka Topalović, član Izvršnog odbora - izvršni direktor za ekonomsko finansijska pitanja

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova, da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

"Putevi" AD Požega

Zakonski zastupnik



Zvonko Krejović, dipl. pravnik

Акционарско друштво
"ПУТЕВИ" ПОЖЕГА
III БСО: 6001/11
Дана: 06.04.2023 год.

Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 129/2021) i Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji poslova „Puteva“ AD Požega, lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja daje sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj „Puteva“ AD Požega je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda „Puteva“ AD Požega.

Izveštaj uprave o poslovanju „Puteva“ AD Požega omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

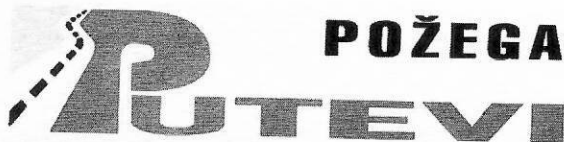
Požega, 06.04.2023.godine

„Puteva“ AD Požega

Zakonski zastupnik



Zvonko Krejović, dipl.pravnik



Telefoni: 031/3816-355;816-298
Direktor: 714-429
Tehnički direktor: 714-098
Fax: 714-098;714-199
Održavanje: 811-167
Punkt Arilje: 893-964
Punkt Kosjerić: 781-350
Kamenolom Rupeljevo: 820-046
Tekući računi:
Banka Intesa Beograd: 160-177689-24
Komercijalna banka Beograd: 205-98707-11
AIK banka Niš: 105-35178-31
Univerzal banka Beograd: 290-1567-98
Raiffeisen banka Beograd: 265-3410310000236-13
Alpha banka Beograd: 180-0191070101500-03

Akcionarsko društvo „Putevi“, Požega Ul. Knjaza Miloša br. 76, 31210 Požega
Mat.br. 06991840; šifra del 4211; Regi. broj 08106991840; PIB 101002546
Trgovinski sud Užice reg.br. 1 – 1470 – 00; APR BD. 11534/2005
Osnovni kapital 1.260.167,88 EUR, upisani i uplaćeni kapital 1.260.167,88 EUR
E – mail: putevipozega@gmail.com
E – mail: putevipozega@ptt.yu www.putevipozega.co.yu

NAPOMENA

Finansijske izveštaje za 2022.godinu za Akcionarsko društvo „Putevi“ Požega je odobrio direktor Društva, dok će se odluka o utvrđivanju finansijskog rezultata za 2022.godinu, odnosno dobiti, kao i odluka o načinu raspodele dobiti odnosno pokriću gubitka, doneti na Skupštini društva, a na predlog Nadzornog odbora društva u mesecu junu 2023.godine, za kada se planira njeno održavanje.

Požega, 28.04.2023.godine

Za AD „Putevi“ Požega
DIREKTOR
Zvonko Krejović