

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		2.117.442	2.114.949	
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	2.115.646	2.112.594	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	367.783	331.312	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	1.634.415	1.597.352	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	105.354	146.275	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6	8.094	8.094	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			29.561	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	1.796	1.834	

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				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	7	880	880	
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 (хартине 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	7	916	954	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			521	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	20	7.217	6.305	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		2.251.415	2.372.623	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	272.737	291.985	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	216.159	241.550	
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	8	25.866	36.108	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	30.712	14.327	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	670.786	1.384.944	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	670.786	1.384.944	
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				
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	9	102.531	81.578	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	102.531	63.023	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			18.555	
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	9	398.298	435.769	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
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	9	4.514	4.514	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	9	393.784	431.255	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	806.245	161.488	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	818	16.859	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.376.074	4.493.877	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		153.591	280.482	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	3.317.322	2.752.081	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	1.212.480	1.212.480	
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	12	1.348.800	1.168.397	
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	12	6.287	27.283	
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	12	2.930	2.930	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	12	752.685	346.851	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	12	189.993	185.908	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	12	562.692	160.943	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	13	102.021	187.241	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13	46.466	40.666	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	13	46.466	39.987	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			679	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	15	55.555	146.575	
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				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	15	55.555	146.575	
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	20	32.708	27.921	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	16	924.023	1.526.634	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16	95.850	120.228	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
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			6.622	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	16	95.850	113.606	
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	17	53.204	14.174	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	633.723	1.280.010	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
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	17	632.982	1.278.943	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17	741	1.067	
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	18	103.530	96.942	

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	18	100.495	95.630	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	18	112	1.312	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	18	2.923		
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	19	37.716	15.280	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.376.074	4.493.877	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		153.591	280.482	

у _____
 дана _____ 20____ 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	21	4.489.184	4.225.116
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	21	4.385.343	4.193.598
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	4.385.343	4.193.598
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	21	84.031	24.277
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	22	19.797	7.241
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	22	13	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23	3.884.979	4.015.641
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	1.848.945	2.005.982
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23	1.032.410	1.015.587
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	23	834.612	812.619
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	23	125.741	130.275
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	23	72.057	72.693
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	226.493	217.645
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23	662.400	695.375
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23	12.159	13.646
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	102.572	67.406

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		604.205	209.475
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	93.080	1.608
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	25	92.260	920
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	25	820	688
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	35.112	13.454
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	26	33.984	12.807
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	26	1.128	647
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		57.968	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			11.846
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	935	152
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	93.364	150.367
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	33.766	148.523
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	12.820	2.756
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.616.965	4.375.399
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.026.275	4.182.218
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		590.690	193.181
	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		590.690	193.181

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	20	24.123	10.197
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	20	5.194	22.448
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	20	1.319	407
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		562.692	160.943
	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 _____

дана _____ 20____ године


 Званични 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		562.692	160.943
	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		2.548	13.941
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2.548	13.941
	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		2.548	13.941
	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		565.240	174.884
	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 _____
дана _____ 20 _____ 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	5.891.701	4.213.380
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.685.900	4.129.360
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	92.287	1.680
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	113.514	82.340
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.015.853	3.715.030
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.749.245	2.592.490
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	189.280	53.791
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.030.866	1.015.587
4. Плаћене камате у земљи	3010	11.030	13.454
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	21.201	26.248
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.231	13.460
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	875.848	498.350
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.526	152.753
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	10.526	152.753
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	124.734	148.087
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	124.734	148.087

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		4.666
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	114.208	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	6.690	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	6.690	
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	123.573	443.943
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		6.569
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	2.451	134.378
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	8.658	167.027
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	112.464	135.969
6. Остале обавезе	3043		
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	116.883	443.943
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.908.917	4.366.133
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.264.160	4.307.060
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	644.757	59.073
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	161.488	102.415
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	806.245	161.488

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	808.672	4010		4019		4028	1.157.689	
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	808.672	4012		4021		4030	1.157.689	
4.	Нето промене у _____ години	4004	403.808	4013		4022		4031	10.708	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.212.480	4014		4023		4032	1.168.397	
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	1.212.480	4016		4025		4034	1.168.397	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	180.403	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.212.480	4018		4027		4036	1.348.800	

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	10.413	4046	600.422	4055		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	10.413	4048	600.422	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	13.940	4049	-253.571	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	24.353	4050	346.851	4059		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	24.353	4052	346.851	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-20.996	4053	405.834	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.357	4054	752.685	4063		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	2.577.196	4082	
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	2.577.196	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.752.081	4086	
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	2.752.081	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.317.322	4090	

у _____
 дана _____ 20____ 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).

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023.ГОДИНУ**



1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2023. годину, чији су саставни део ове напомене, израђени су ради редовног годишњег извештавања у складу са одредбама члана 44. до 46. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр 73/2019 и 44/2021), као и за потребе Комисије за хартије од вредности а у складу са чл. 71. Закона о тржишту капитала и у складу са Правилником о извештавању јавних друштава.

На дан 31.децембра 2023. године Друштво је имало 531 запослених (на дан 31. децембар 2022. године број запослених у Друштву био је 569).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(е) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема.

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

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

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

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

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 4%
Саобраћајнице од асфалта	5%
Канцеларијска опрема	7 – 20%
Транспортна средства	7 – 16%
Опрема (фрижидери, шпорети и др апарати)	14,30 – 15%
Опрема у грађевинарству	7 – 20%

(г) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

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

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања применом МСФИ 9, док се директан отпис врши се на основу одлуке Борда директора, а на основу образложеног предлога Кљиговодствене службе.

(в) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали

облициосновног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

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

3.5. Дугорочна резервисања

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2023. године.

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2023. Годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Како је реч о полугодишњим финансијским извештајима порез на добит није обрачунавана.

Одложени порез на добит

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

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

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

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

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и потом основу нема идентификоване обавезе на дан 30. децембар 2023. године.

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

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

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

3.10. Признавање прихода

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата/

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске

ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курса страних валута*

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

- *Ризик од промене цена*

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

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

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

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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

5. Управљање ризиком капитала

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

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

Коефицијент задужености на 31.12.2023. године је испод нуле сходно томе да Друштво располаже већим износом готовине и готовинских еквивалената у односу на тренутни износ дугорочних и краткорочних обавеза, а за 2022. годину је 3,72%.

6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2022. г	211.719	2.826.178	202.770	154.369	29.561	3.424.597
Повећања	21.975	272.087	18.310	231.165		
Активирања				-272.087	-29.561	
Расход		-21.440				
Отуђења		-9.698				
Стање на дан 31.12.2023. г	233.694	3.067.127	221.080	113.447	0	3.635.348
Акумулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2022. г	0	1.228.826	83.176	0	0	1.312.002
Повећања						
Активирања						
Амортизација		222.680	3.814			
Отуђења		-2.560				
Расход		-16.234				
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2023. г		1.432.711	86.990	0	0	1.519.701
Неотписана вредност на дан:						
31. децембар 2022. године	211.719	1.597.352	119.593	154.369	29.561	2.112.594
31. децембар 2023. године	233.694	1.634.415	134.090	113.447	0	2.115.646

7. Дугорочни финансијски пласмани

	31.12.2023	31.12.2022
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.413	5.413
Остали дугорочни финансијски пласмани	916	954
Минус: Исправка вредности	(4.533)	(4.533)
	1.796	1.834

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2023.год. износе 916 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 90 хиљада динара, потраживања за удружена средства за стамбене потребе у износу од 692 хиљаде динара и остала у износу од 133 хиљада динара. Учешћа у капиталу у износу од 880 хиљаде динара се односе на акције од „Србијапута“ а.д. Београд.

8. Залихе

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Залихе материјала	248.332	273.723
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	25.866	36.108
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	30.712	14.327
Минус: исправка вредности	<u>(32.173)</u>	<u>(32.173)</u>
Укупно залихе – нето	<u>272.737</u>	<u>291.985</u>

Нето залихе материјала износе 216.159 хиљада динара и односе се на залихе материјала, резервних делова, ситног инвентара итд. у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 32.173 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 56.578 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала.

9. Потраживања

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Потраживања од купаца	670.786	1.384.944
Остала потраживања	102.531	63.023
Потраживања за више плаћен порез на добит	0	18.555
Остали краткорочни финансијски пласмани	393.784	431.255
Откупљене сопствене акције	<u>4.514</u>	<u>4.514</u>
Укупно потраживања – нето	<u>1.171.615</u>	<u>1.902.291</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Купци у земљи	936.674	1.558.538
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(265.888)</u>	<u>(173.594)</u>
	<u>670.786</u>	<u>1.384.944</u>

9. Потраживања (наставак)

(a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 758.267 хиљада динара на 31.12.2023. године, односно у проценту од 81% укупних потраживања које има на 31.12.2023. године.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања по основу обрачуна урађеног у складу са МСФИ 9 на крају 2023. године у износу од 243.731 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Највећа потраживања у оквиру осталих потраживања односе се на потраживања од запослених у износу од 1.600 хиљада динара и потраживања од фондова у износу од 531 хиљаде динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 123.959 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 246.345 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	31.12.2023	31.12.2022
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	8	8
Текући (пословни) рачуни	806.245	155.348
Остала новчана средства	-	-
	806.253	155.356

11. Краткорочна активна временска разграничења

Краткорочна активна временска разграничења на дан 31.12.2023. износе 818 хиљада динара и односе се на унапред плаћене трошкове премије осигурања.

12. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.12.2023.године има следећу структуру:

	31.12.2023	31.12.2022
Основни капитал	1.212.480	1.212.480
Емисиона премија	(8.805)	(8.805)
Остали основни капитал		
Резерве	1.348.800	1.168.397
Ревалоризационе резерве	0	19.460
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	(2.930)	(2.930)
Нераспоређени добитак	761.489	355.656
Актуарски добитак	6.287	7.823
	3.317.322	2.752.081

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 1.212.480 хиљада динара. Броја кција је 201.904 а номинална вредност је 6.000 динара.

13. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	31.12.2023	31.12.2022
Резервисања за задржане депозите	0	679
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	46.466	39.987
	46.466	40.666

Претпоставке коришћене за 2023. Годину		
1	Датум израде резервисања	31.12.2023. године
2	Дисконтна стопа	8,20%
3	Процењена стопа раста просечне зараде	7,91%
4	Процент флукуације	15,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%
6	Таблице морталитета РЗС 2010-2012	
7	Отпремнина по Колективном уговору	

Рекапитулација за отпремнине		
1	Стање на дан 31.12.2022. године	39.987.095,74
2	Стање на дан 31.12.2023. године	46.465.832,89

ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2023.

1	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	39.987.095,74
2	Трошак /приход текуће услуге рада	7.227.691,93
3	Трошак камате	1.799.419,31
4	Актуарски добитак/губитак	2.548.374,21
5	Износ укидања резервисања у току текуће године раније формираног резервисања	3.132.246,00
6	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	46.465.832,89
7	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	49.014.207,10
8	Износ за докњижавање/искњижавање обавезе	9.610.983,03

14. Дугорочни кредити (домаћи)

На 31.12.2023. године Друштво нема дугорочних кредита у земљи.

15. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:

Робни кредит од:

- шведске фирме VFS International Geteborg

- BOMAG GMBH

Укупно дугорочни кредити

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	55.555	247.198
	0	12.983
	<u>55.555</u>	<u>146.575</u>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР стање 31.12.2023	РСД стање 31.12.2023	РСД стање 31.12.2022
VFS International Geteborg	EV 78/201 od 29.06.2020	4,15	4 год.	50.573	5.926	16.102
VFS International Geteborg	EV 96/201 od 28.08.2020	4,15	4 год.	37.278	4.368	10.930
VFS International Geteborg	EV 122/201 od 25.11.2020	4,15	4 год.	101.815	11.930	24.974
VFS International Geteborg	EV 01/211 od 12.02.2021	4,15	4 год.	198.047	23.205	43.150
VFS International Geteborg	EV 058/211 od 28.07.2021	3,40	4 год.	378.837	44.388	72.516
VFS International Geteborg	EV 014/221 od 12.07.2022	4,65	4 год.	293.158	34.349	45.488
VFS International Geteborg	EV 017-221 od 16.09.2022	5,60	4 год.	160.050	18.754	32.434
VFS International Geteborg	EV 01-231 PD 31.01.2023	6,80	4 год.	36.100	4.230	/
Bomag GMBH	Od 15.07.2021	2,00%	3 год.	36.797	4.312	12.983
Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg				(781.734)	(91.596)	(104.707)
Bomag GMBH				(36.797)	(4.312)	(8.666)
				474.139	55.555	146.575

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе.

16. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита у земљи који доспева до једне године	0	6.622
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	95.850	113.606
	<u>95.850</u>	<u>120.228</u>

Кредит који је Друштво имало у земљи код Ауто Чачак Комерц исплаћен је у целости у априлу 2023. године.

17. Обавезе из пословања

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	53.204	14.174
Добављачи у земљи	632.982	1.278.943
Добављачи у иностранству	741	1.067
Укупно	<u>686.927</u>	<u>1.294.184</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 414.907 хиљаде динара, односно у проценту од 66% од укупних обавеза на 31.12.2023. године.

18. Остале краткорочне обавезе

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	90.997	89.453
Остале обавезе	9.498	6.177
Обавезе по основу пореза на додату вредност и ост.јав. прихода	112	1.312
Обавезе по основу пореза на добит	-	-
	<u>100.607</u>	<u>96.942</u>

19. Краткорочна пасивна временска разграничења

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Пасивна временска разграничења	14.759	15.280
	<u>14.759</u>	<u>15.280</u>

20. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2021. године	6.695	6.270	-
Промена у току године	(390)	21.651	-22.041
Стање 31. децембра 2022. године	6.305	27.921	-
Промена у току године	912	4.787	3.875
Стање 31. децембра 2023. године	7.217	32.708	

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2023. године износе 7.217 хиљада динара и односи се на 2.747 хиљаде динара на разлике по основу амортизације, 4.092 хиљаде динара по основу резервација за отпремнине, 347 хиљаде динара за неисплаћене обавезе по основу превоза. Одложене пореске обавезе се у целости односе на привремене разлике по основу обрачуна амортизације.

21. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2023. у износу од 81% потраживања и 66% обавеза.

21. Пословни приходи

	31.12.2023	31.12.2022
Приходи од продаје производа и услуга	4.385.343	4.193.598
Приходи од активирања учинака и робе	84.031	24.277
Остали пословни приходи	19.797	7.241
Укупно	4.489.171	4.225.116

22. Остали пословни приходи

	31.12.2023	31.12.2022
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	0	7.241
Приходи од закупнина	19.797	0
	19.797	7.241

23. Пословни расходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Трошкови материјала	1.126.257	1.362.813
Трошкови горива и енергије	722.688	643.169
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.031.996	1.015.587
Трошкови амортизације	226.493	217.645
Трошкови резервисања	12.159	13.646
Производни трошкови	660.966	695.375
Нематеријални трошкови	98.712	67.406
	<u>3.879.271</u>	<u>4.015.641</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Услуге на изради учинака	139.910	99.206
Транспортне услуге	11.450	4.241
Услуге одржавања	62.511	26.584
Закупнине	279.135	155.826
Остале услуге	167.961	409.517
Непроизводне услуге	30.460	1.198
Репрезентација	7.018	7.312
Премије осигурања	20.229	29.724
Трошкови платног промета	8.855	6.200
Трошкови чланарина	1.543	1.105
Трошкови пореза	3.698	4.048
Остали нематеријални трошкови	26.910	17.818
	<u>759.680</u>	<u>762.781</u>

25. Финансијски приходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Приходи камата	92.260	920
Позитивне курсне разлике	820	688
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
	<u>93.080</u>	<u>1.608</u>

26. Финансијски расходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Расходи камата	33.984	12.807
Негативне курсне разлике и негат.ефекти валутне клаузуле	1.128	647
	<u>35.112</u>	<u>13.454</u>

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3.167	118.783
Вишкови	4.696	1.381
Наплаћена отписана потраживања	60	-
Приходи од смањења обавеза	187	19.720
Остали непоменути приходи	25.656	8.639
	<u>33.766</u>	<u>148.523</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	936	
Остало	13	152
	<u>949</u>	<u>152</u>

28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Трошкови спорова	894	166
Казне за привредне преступе	848	1.195
Накнаде штете трећим лицима	301	274
Средства за инвалиде	176	326
Накнаде трошкова из ранијих година	4.963	74
Расходи из ранијих година	-	-
Губици по основу продаје опреме	5.244	427
Расходи по основу дир.отписа потраж.	386	242
Остали расходи	8	52
	<u>12.820</u>	<u>2.756</u>

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	834.612	812.619
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	125.741	130.275
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	18.779	2.261
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.101	0
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	0	0
Остали лични расходи и накнаде	50.763	70.430
	<u>1.031.996</u>	<u>1.015.587</u>

30. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива и пасива се односе на издате банкарске гаранције

	31.12.2023	31.12.2022
Алта банка Београд	28.062	4.989
City Банка	290	290
Халкбанка.д. Београд	125.239	275.203
	<u>153.591</u>	<u>280.482</u>

32. Девизни курсеви

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре за поједине валуте су следећи:

	31. децембар 2023	31. децембар 2022
EUR	117,1737	117,3224

33. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 31.739 хиљада динара (од наведеног износа 20.483 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа, а остатак на спорове из дужничко-поверилачких односа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 8.490 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 25.03.2024.год.



А.Бранковић

(Лице одговорно за састављање напомена)

А.Бранковић

(Законски заступник)

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПОСЛОВНУ 2023. ГОДИНУ**



САДРЖАЈ

страна

1. Кратак опис активности и организационе структуре	1
2. Приказ развоја, финанс.положаја и резултата и информације о кадровима.....	2
3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине.....	8
4. Значајни догађаји по завршетку године	8
5. Планирани будући развој.....	8
6. Истраживање и развој.....	8
7. Информације о откупу сопствених акција	9
8.Постојање огранака	9
9. Финансијски инструменти за процену финанс.положаја	9
10.Циљеви и политике везане за управљање финанс.ризицима	9
11.Изложеност ценовном ризику,ризику ликвидности и ризику новчаног тока и стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности	10
12.Извештај о корпоративном пословању.....	11

1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево (у даљем тексту: ПЗП, „Ваљево“ а.д.) је основано 22.02.1961. године са основном делатношћу одржавање, реконструкција и изградња јавних путева, мостова, пропуста и других објеката у функцији коришћења јавних путева. Крајем 1974. године, удруживањем са Предузећем за путеве „Београд“ постаје Основна организација за одржавање и реконструкцију путева у саставу истог. Године 1985. године ООУР „Ваљево“ са ООУР „Путоградња“ из Ваљева формирало је ООУР за путеве „Ваљево“ у оквиру Предузећа за путеве „Београд“. Почетком 1990. године осамосталило се и од тада послује под називом Предузеће за путеве „Ваљево“ са п.о. Ваљево све до 16.06.2005. године, када је приватизовано на аукцијској продаји, од када послује као Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево. Од 05.08.2005. године послује као акционарско друштво. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Порески идентификациони број Друштва је 101898873. матични број Друштва је 07188994. Шифра делатности је 4211 изградња саобраћајница. Седиште Друштва је Милован глишић 94, Ваљево. Вредност основног капитала новчаног је 1.183.255 хиљада дин. и неновчаног 28.169 хиљада дин.

Директор Друштва је Александар Поповић заступник без ограничења. Чланови одбора директора су: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Александар Поповић.

Укупан број акција Друштва је 201.904. Врста и класа хартије – обичне акције. Права из акција – дивиденде, управљање, право на део стечајне масе. ISIN број RSPPVAE76581. Акције су укључене на МТР BELEKS.

Обрачунска вредност акције: 16.430 дин.
Номинална вредност акције: 6.000 дин.

У табели је приказан преглед највећих акционара Друштва:

	Највећи акционари	Број акција	% учешћа
1.	Васовић Душан	149.783	74,19
2.	Falcon family	9.713	4,81
4.	Erste bank ad	3.014	1,49
5.	Refoment consulting	1.380	0,68
6.	Чворо Зоран	1.367	0,68
7.	Козичар Никола	900	0,45
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD	800	0,40
9.	Tesla capital ad	600	0,30
10.	Вуковић Ивана	581	0,29
11.	Комерцијална банка ад	573	0,28

Организациона структура друштва је шематски приказана као прилог извештаја у пдф формату.

Целокупно пословање Друштва регулисано је у складу са стандардима з областима Система управљања квалитетом, Система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, као и системом управљања заштитом животне средине. Компанијски процеси развоја и контроле квалитета сертифицирани су и одвијају се према релевантној ISO стандардизацији (стандарди ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001).

2. Финансијски подаци о пословању Друштва у првој половини 2023. године и информације о кадровским питањима

Финансијски подаци у хиљадама рел

У прилогу је хоризонтална упоредна анализа остварених прихода и резултата пословања у 2023. у односу на 2022. године са основним индикаторима успешности.

Индикатори успешности			
	2023		2022
Приходи од продаје производа и услуга	4.385.343	4%	4.193.598
Пословни приходи	4.489.184	6%	4.225.116
Приходи од продаје – трошкови материјала, горива и енергије	2.536.398	16%	2.187.616
*СМ1 % (брутомаржа)	57,83%		52,17%
Пословни резултат увећан за амортизацију ЕБИТДА	830.698	94%	427.120
* ЕБИТДА маржа	18,5%		10,11%
Пословна добит ЕБИТ	604.205	188%	209.475
* ЕБИТ маржа	13,46%		4,96%
Добит након опорезивања	562.692	250%	160.943
Број запослених на крају године	531	-10%	587
Просечан број запослених	537	-6%	569
Приход по запосленом (у хиљадама рел)	8.166	11%	7.370
Трошкови рада по запосленом (у хиљадама рел)	1.923	8%	1.785
ЕБИТДА по запосленом (у хиљадама рел)	1.547	106%	751
ЕБИТ по запосленом (у хиљадама рел)	1.048	185%	368

У 2023. године учешће брутомарже у приходима од продаје је за 5,66 процентних поена веће у односу на исти период претходне године. Бележи се раст прихода од продаје за око 4%. Раст бруто марже је у директној вези са порастом пословних прихода од активирања сопствених учинака, као и од смањења трошкова материјала горива и енергије у односу на претходну годину.

Пословни резултат за 2023. године увећан за амортизацију (ЕБИТДА) има веће учешће у приходима за 8,4 процентни поен у односу на претходну годину. Овај резултат је највећи делом због пословног добитка који је у 2023. години знатно већи у односу на резултат у 2022. години, док је трошак амортизације незнатно увећан за око 4% у односу на претходну годину.

Пословна добит (ЕБИТ) маржа је 8,5 процентних поена већа у односу на претходну годину.

Остварена реализација је свакако индикатор доброг пословања и сигнал да Друштво има потенцијал и може да настави са реализацијом инвестиционих активности и у наредном периоду.

АНАЛИЗА АКТИВЕ

Позиција	31.12.2023	31.12.2022	2023% учешћа	2022% учешћа	2023/2022 индекс
I. Преглед и структура сталне имовине					
Нематеријална улагања	-	-	0,00	0,00	0,00
Некретнине, постројења и опрема	2.115.646	2.112.594	99,91	99,89	100,14
Билошка средства	-	-	0,00	0,00	0,00
Дугорочни финансијски пласмани	1.796	1.834	0,08	0,09	98
Дугорочна АВР		521	0,02	0,02	100
Свега – стална имовина:	2.117.442	2.114.949	100,00	100,00	100,12
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	1.171.615	1.902.291	59,2	91,43	61,6
Готовински еквиваленти и готовина	806.245	161.488	40,7	7,76	499
Краткорочна АВР	818	16.859	0,04	0,81	4,85
Свега – краткорочна потраживања, пласмани и готовина:	1.978.678	2.080.638	100,00	100,00	95
III. Преглед и структура обртне имовине					
Залихе	272.737	291.985	12,11	12,31	93,4
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	1.978.678	2.080.638	87,88	87,69	95
Свега – обртна имовина:	2.251.415	2.372.623	100,00	100,00	94,9
IV. Преглед и структура укупне активе					
Стална имовина	2.117.442	2.114.949	48,38	47,06	100,12
Одложена пореска средства	7.217	6.305	0,16	0,14	114,46
Обртна имовина	2.251.415	2.372.623	51,44	52,80	94,9
Свега- актива:	4.376.074	4.493.877	100,00	100,00	91,68

АНАЛИЗА ПАСИВЕ

Позиција	31.12.2023	31.12.2022	2023% учешћа	2022% учешћа	2023/2022 индекс
I. Преглед и структура капитала					
Основни капитал	1.212.480	1.212.480	36,55	44,06	100
Неуплаћени основни капитал	0	0	0,00	0,00	
Емисиона премија	0	0	0,00	0,00	
Резерве	1.348.800	1.168.397	40,66	42,46	115,44
Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава	3.357	24.353	0,1	0,88	13,78
Нераспоређени добитак	752.685	346.851	22,69	12,60	217
Губитак	0	0	0,00	0,00	
Свега- капитал:	3.317.322	2.752.081	100,00	100,00	120,5
II. Преглед и структура дугорочних обавеза и резервисања					
Дугорочна резервисања	46.466	40.666	45,54	21,72	114,26
Обавезе које се могу конвертовани у капитал	0	0	0,00	0,00	
Дугорочни кредити	55.555	146.575	54,45	78,48	37,9
Обавезе поемитованим хартијама од вредности у периоду	0	0	0,00	0,00	
Остале дугорочне обавезе	0	0	0,00	0,00	
Дугорочна ПВР	0	0	0,00	0,00	

Свега – дугорочна резервисања и обавезе:	102.021	187.241	100,00	100,00	54,49
--	---------	---------	--------	--------	-------

III.Преглед и структура краткорочних обавеза и резервисања

Краткорочна резервисања	0	0		0,00	
Краткорочне финансијске обавезе	95.850	120.228	10,37	7,88	79,72
Примљени аванси	53.204	14.174	5,76	0,93	375,36
Обавезе из пословања	633.723	1.280.010	68,58	83,84	49,51
Остале краткорочне обавезе	103.530	96.942	11,2	6,35	106,8
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0	0,00	0,00	
Краткорочна ПВР	37.716	15.280	4,08	1,00	246,83
Свега–краткорочне обавезе:	924.023	1.526.634	100,00	100,00	60,53

IV.Преглед и структура резервисања и обавеза

Дугорочне обавезе и резервисања	102.021	187.241	9,94	10,93	54,49
Краткорочне обавезе и резервисања	924.023	1.526.634	90	89,07	60,53
Свега – дугорочна резервисања и обавезе:	1.026.044	1.713.875	100,00	100,00	59,87

IV. Преглед и структура укупне пасиве

Капитал	3.317.322	2.752.081	75,8	61,24	120,54
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугорочне)	1.026.044	1.713.875	23,44	38,14	59,87
Одложене пореске обавезе	32.708	27.921	0,74	0,62	117,14
Свега- пасива:	4.376.074	4.493.877	100,00	100,00	97,38
	0	0			

АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА

Приход	31.12.2023	31.12.2022	2023% учешћа	2022% учешћа	2023/2022 индекс
--------	------------	------------	-----------------	-----------------	---------------------

I. Преглед и структура пословних прихода

Приходи од продаје робе	0	0	0,00	0,00	
Приходи од продаје производа и услуга	4.385.343	4.193.598	97,68	99,25	104,57
Приход од активирања учинака и робе	84.031	24.277	1,87	0,57	346,13
Повећање вредности залиха	0	0	0,00	0,00	
Смањење вредности залиха	0	0	0,00	0,00	
Други пословни приходи	19.797	7.241	0,4	0,17	273,4
Приходи од усклађивања вредности имовине	13	0	0,00	0,00	
Свега-пословни приходи:	4.489.184	4.225.116	100,00	100,00	106,25

II. Преглед и структура укупних прихода

Пословни приходи	4.489.184	4.225.116	97,3	96,57	106,25
Финансијски приходи	93.080	1.608	2,01	0,04	5788,56
Остали приходи	33.766	148.523	0,7	3,39	22,73
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	935	152	0,02	0	615,13
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0	0,00	0,00	
Свега - приходи:	4.616.965	4.375.399	100,00	100,00	105,52

<i>Расход</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>2023% учешћа</i>	<i>2022% учешћа</i>	<i>2023/2022 индекс</i>
I.Преглед и структура пословних расхода					
Набавна вредност продате робе	0	0	0,00	0,00	
Грошкови материјала	1.848.945	2.005.982	47,59	49,95	92,17
Грошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.032.410	1.015.587	32,90	27,35	105,87
Грошкови производних услуга	662.400	693.375	18,80	18,70	88,55
Грошкови амортизације	226.493	217.645	7,62	9,08	73,84
Грошкови дугорочних резервисања	12.159		13.646	0,31	0,34
Нематеријални трошкови	102.572		67.406	2,64	1,68
Расходи од усклађивања вредности имовине	0		0	0,00	0,00
Свега–пословнирасходи:	3.884.979		4.015.641	100,00	100,00
II.Преглед и структура укупних расхода					
Пословни расходи	3.884.979		4.015.641	96,49	96,02
Финансијски расходи	35.112		13.454	0,87	0,32
Остали расходи	12.820		2.756	0,31	0,07
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се искажује по фер вредности кроз биланс успеха	93.364		150.367	2,32	3,00
Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода	0		0	0,00	0,00
Свега–расходи:	4.026.275		4.182.218	100,00	100,00

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

<i>Опис</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>2023/2022 индекс</i>
Пословни добитак	604.205	209.475	288,43
Пословни губитак	0	0	0,00
Финансијски добитак	57.968	0	0,00
Финансијски губитак	0	11.846	0,00
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	935	152	615,13
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	93.364	150.367	-62,1
Остали приходи	33.766	148.523	-22,70
Остали расходи	12.820	2.756	465,17
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	590.690	193.181	305,77
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0,00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Добитак пре опорезивања	590.690	193.181	305,77
Губитак пре опорезивања	0	0	0,00
Рацио анализа и анализа показатеља пословања			
Принос на укупан капитал (пословни добитак/укупна пасива) у %	13,81	4,66	/
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак/капитал) у %	16,96	5,84	/
Пословни нето добитак (пословни добитак/Пословни приходи) у %	13,46	4,96	/
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе/укупна пасива)	2,33	4,17	/
I степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина/краткорочне обавезе)	0,87	0,11	/
II степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина/ краткорочне обавезе)	2,14	1,36	/
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	1.327.392	845.989	156,90

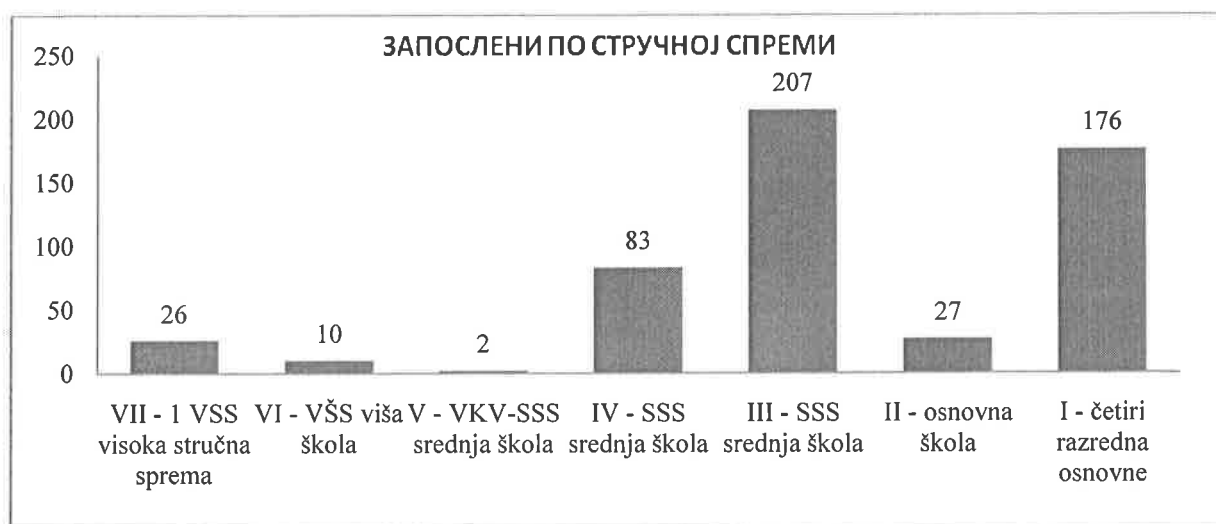
Квалификациона структура запослених

Друштво је на дан 31.12.2023. године имало 531 запослених радника, што је за 63 запослена мање у односу на крај претходне године. Просечан број запослених током 2023. године је био 536, а у 2022. године је 569.

Ово је само један од индикатора и сезоналности једног броја радно ангажованих радника. У зависности од обима уговорених пројеката током летње сезоне, долази и до прерасподеле сезонских радника и њиховог ангажовања у различитим периодима пословне године.

У погледу родне структуре, у предузећу на дан 31.12.2023. године запослено је 47 жене и 484 мушкараца, док према старости највећи број запослених, 15,02% укупног броја, се налази у категорији од 46 до 50 година.

Следећи графикон је приказ структуре запослених по стручној спреми:



Друштво у континуитету спроводи активности образовања и усавршавања својих кадрова.

Преглед обука у 2023. години

Друштво одржава у континуитету уводне обуке, обуке из стручног усавршавања, из области безбедности и здравља на раду. Теоријску и практичну обуку за безбедност и здравље на раду, противпожарну заштиту за 2023. годину похађали су сви запослени на радним местима са повећаним ризиком сходно усвајању новог Закона о БЗР 28.04.2023., тачније 370 запослених, као и сви новопримљени радници, односно 142 запослена.

Због специфичности делатности Друштва обављен је велики број и периодичних обука за обнову лиценци за професионалне возаче, а у складу са Законом о безбедности саобраћаја. Ова сарадња је остварена са Агенцијом за безбедност саобраћаја и АМСС за 112 професионалних возача у 2023. године.

Економски и правни сектор је био активнио укључен у праћење вебинара организованих на тему актуелних промена Законских прописа током 2023. године.

3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине

Извршене су следеће мере заштите животне средине:

Мере заштите ваздуха

У циљу заштите ваздуха на асфалтним базама у Ваљеву, Дуваништу и Добановцима, а према правилнику и уредби о условима за мониторинг и захтевима квалитета ваздуха ("Сл. гласник РС", бр, 11/2010, 75/2010 и 63/2013) и студији о процени утицаја на животну средину извршено је мерење емисије загађујућих материја у ваздуху из емитера (димњака) постројења за производњу асфалта на почетку сезоне, прво мерење у јуну и на крају сезонерада асфалтних база, друго мерење у децембру.

Такође, извршена су мерења амбијенталног ваздуха у трајању од седам дана на асфалтној бази у Ваљеву, као и у каменолому Дреновац Горњи Лајковац.

Мере заштите површинских и подземних вода

Извршено је испитивање отпадних вода из сепаратора (на улазу и излазу) у марту и новембру 2023. године, као и испитивање подземних вода из 5 пијезометра, у истом периоду, на асфалтној бази у Ваљеву.

Мере спречавања емисије у земљиште се редовно спроводе. Подмазивање и сипање горива се врши уз максималну пажњу, а ако дође до проливања течности на земљу она се одмах уклања и прописно складишти.

Мере заштите од извора буке на околину на асфалтној бази у Ваљеву спречене су сађењем густог дрвореда, шибља и избегавањем гужве возила на самој асфалтној бази.

При ремонту базе се користе оргинални делови, тако да при извршеном мерењу буке она не прелази дозвољене границе. Мерење буке у животној средини извршено је у јуну месецу 2023. години на наведеној бази.

Сав настао отпад се прикупља класификује према каталогу отпада и у складу са Планом управљања отпадом предаје овлашћеним институцијама на даљи третман.

4. Значајни догађаји по завршетку пословне године

Није било значајнијих догађаја по завршетку пословне 2023.године.

5. Планирани будући развој

У складу са политиком квалитета циљеви за 2024. годину обухватају активности на повећању задовољства купаца – инвеститора нашим услугама, на повећању обима пословних активности и продуктивности, побољшању услова рада, инвестирању у нове производе, технологије и услуге, а све у циљу повећања упослености капацитета и повећању профита.

6. Истраживање и развој

Кретања у глобалној економији која су довела до нетсабилности и раста цена кључних сировина, те тако и енергената и грађевинског материјала, који су за делатност нашег друштва кључна, сходно томе да је

учешће материјала у укупним трошковима из пословања јако високо. Наведено доводи до повећања ризика пословања из године у годину те друштво пажљиво прати дешавања на тржишту и прави стратегију да настави интензивне инвестиционе активности усмерене на куповину савремених постројења, која ће омогућивати конкурентност на тржишту у извођењу радова, по најсавременијим принципима и стандардима које постављају инвеститори.

Са аспекта планирања будућих прихода Друштво покушава да повећа ућешће трећих лица у пословним приходима и избегне склапање нефлексибилних уговора у погледу вредности уговорених радова на дужи рок.

7. Информације о откуп у сопствених акција

Друштво у току 2023. године није имала откуп сопствених акција.

8. Постојање огранка

Друштво је у 2022. године донело одлуку о образовању огранка у Држави Либији, чије је пословање настављено и током 2023. године. До крај пословне године пословање огранка није имало значајан утицај на пословање друштва нити оставрење његовог пословног резултата.

9. Финансијски инструменти за процену финансијског положаја

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавеза према добављачима, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

10. Циљеви и политике везане за управљање ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни, каматни и ризик промене цена финансијских инструмената), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

Управљање ризиком капитала

Не постоји формалан оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од акција, резерви и нераспоређеног добитка.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године су обелодањени у напоменама уз ФИ.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промене каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. На дан 31.12.2023. године незнатно увећана је разлика између финансијских обавеза и финансијских средстава у односу на упоредни податак претходне године, пре свега као последица узимања дугорочног зајма за инвестиционе активности у првој половини 2023. године. По том основу Друштво је евидентирало и имовину (у оквиру

сталне имовине) у билансу стања.

Девизни ризик

Стабилност економског окружења у којем друштвом послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страним валутама.

Избалансиране позиције краткорочних потраживања и обавеза у извесној мери смањују ризик.

11. Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности

Ризик промене цена

Друштво је изложено ризику од промена цена својих производа, јер се суочава са интензивном конкуренцијом, што настоји да надомести увођењем разноврсног асортимана производа, смањењем производње производа са ниским покрићем и проширењем свог пословања на нова тржишта.

Ризик ликвидности

Ликвидност представља континуирану способност Друштва да обезбеди ликвидна средства за исплату доспелих обавеза, финансирање раста активе и оперативног пословања, као и за измирење осталих уговорних обавеза.

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измиревању својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Финансијска служба Друштва надзире планирање ликвидности у погледу захтева друштва да би се обезбедило да Друштво увек има довољно готовине да подмири пословне потребе. Као једна од најважнијих мера која директно утичу на ликвидност је активно праћење залиха и њихова оптимизација, пре свега залиха репроматеријала и резервних делова.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед неизвршења обавеза дужника према Друштву, односно ризик финансијског губитка за Друштво, ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања. Кредитни ризик условљен је кредитном способношћу купца - дужника и његовом уредношћу у извршавању обавеза према Друштву, као и квалитетом инструмената обезбеђења наплате. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Исправка вредности потраживања од купаца утврђује се на начин да Друштво признаје животне ("лифетиме") губитке за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања. Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу обезвређења потраживања обелодањену у Напоменама уз финансијске извештаје. Концентрацију свог кредитног ризика Друштво покушава да превазиђе диверсификацијом купаца.

Ризик од промене каматних стопа

Друштвасу изложена ризику промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте

којим би ублажило његов утицај. Сви уговорени кредити Друштва су са фиксном каматном стопом на цео период отплате.

Ризици повезани са COVID-19

Пандемија COVID-19 променила је свет какав смо познавали, када је било потребе спроведен је читав низ мера - за потребе обезбеђивања адекватног и безбедног и контролисаног радног окружења, заштитне мере ношења заштитне маске, дезинфекције руку, социјалне дистанце, ограничења уласка гостију, додатних мера раздвајања у мензи и ограничења у соби за састанке. Као последица тога, успели смо да одржимо оперативност наше производње и покретање свих релевантних пословних функција. Уколико се јави потреба за мерама у будућности исте ће бити спроведене према пређашњем искуству.

12. Извештај о корпоративном управљању

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Одбор директора на редовној седници одржаној дана 08.04.2022.године даје Скупштини акционара следеће обавештење и Изјаву о примени Кодекса корпоративног управљања: да је Друштво одлуком Одбора директора број 10/308 од 26.04.2012. године прихватило директну примену Кодекса корпоративног управљања коју је донела Скупштина Привредне коморе Србије и који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије.

Друштво од 2012. године није одустало од принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије. Принципи корпоративног управљања које примењује Друштво укључени су у интерна акта Друштва, а најважнија акта која се баве корпоративним управљањем су Статут Друштва, пословник Скупштине акционара и пословник о раду Одбора директора, што значи да су правила кодекса корпоративног управљања имплементирана кроз наведена интерна акта Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештаја Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор

пружио Друштву. На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2023. године није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво поседује сопствене акције. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

4.Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генерелног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најакасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор дирекотра чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

1. Душан Подунавац - председник Одбора директора,
2. Миодраг Стевић - члан одбора директора и

3. Александар Поповић - члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

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

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

5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.

Ваљево, 12.04.2024. године



Директор:

Александар Поповић

Pravila korišćenja internet stranice Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti
Uputstvo za podešavanje internet pretraživača
COVID - 19
O nama
Misija i vizija
Pravna regulativa
Članovi CR HoV
Aktivni FI registrovani u CR HoV
Statistika vlasništva akcionarskih društava
Registar zaloga
Statistika vlasništva a.d. čije su akcije dodeljene u skladu sa Zakonom o pravu na besplatne akcije
Statistika vlasništva registrovanih a.d. - zbirni pregled
Statistički pregledi

Upisani izdavaoci

Ponude za preuzimanje akcija

Pridruživanje akcija državnom paketu i prodaja putem tendera

Konvertovana devizna štednja

Promet po članovima CR HoV

Statistički prikaz vlasništva AD - stanje na prethodni dan


Matični broj



Naziv izdavaoca

Izdavalac: **PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO - 07188994**Aktivni ISIN-i (CFI): **RSPPVAE76581 (ESVUFR)**

Tip lica	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	178,322	88.32019
Akcije u vlasništvu pravnih lica	18,469	9.14742
Društveni kapital	0	0.00000
Zbirni odnosno kastodi račun	5,113	2.53239
Konzorcijum	0	0.00000
Stečajna masa	0	0.00000
Ukupno:	201,904	100

Akcijski kapital iskazan na nivou izdavaoca

- Vlasništvo fizičkih lica - 88.32019%
- Vlasništvo pravnih lica - 9.14742%
- Zbirni odnosno kastodi račun - 2.53239%



Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija		% od ukupne emisije	
	domaća	strana	domaća	strana	domaća	strana
od 0% do 5%	345	6	42132	9989	20.86734	4.94740
od 5% do 10%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 10% do 25%	0	0	0	0	0.00000	0.00000

Kontakt i kalendar
Informator o radu
Izveštaji o poslovanju
Linkovi ka institucijama RS
Linkovi ka međunarodnim institucijama
Članstvo CR HoV u međunarodnim organizacijama
Najčešća pitanja
Osnovni pojmovi
Obaveštenja
Uputstva
Zaštita podataka o ličnosti
Srednji kurs na dan
04. 04. 2024

▶ EUR		117.1403
▶ USD		108.0231
▶ GBP		136.6546
▶ CHF		119.5065

Izvor: NBS

Javne nabavke

Plan javnih nabavki

Poziv za podnošenje ponuda

Konkursna dokumentacija

Odluka o dodeli ugovora i

Obaveštenje o zaključenom ugovoru

Obaveštenje o obustavi postupka i obaveštenje o podnetom zahtevu za zaštitu prava

od 25% do 33%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 33% do 50%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 50% do 66%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 66% do 75%	1	0	149783	0	74.18526	0.00000
od 75% do 100%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
Ukupno:	352		201904		100.00000	

	Broj akcija	Broj glasova	% od ukupne emisije
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	209	209	0,10

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	149783	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	9713	4.81070
3.	PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	4514	2.23572
4.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	3014	1.49279
5.	REFOMENT CONSULTING	1380	0.68349
6.	ČVORO ZORAN	1367	0.67705
7.	KOZIČAR NIKOLA	900	0.44576
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	800	0.39623
9.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	600	0.29717
10.	VUKOVIĆ IVANA	581	0.28776

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

Rbr	Akcionar	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	149783	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	9713	4.81070
3.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	3014	1.49279
4.	REFOMENT CONSULTING	1380	0.68349
5.	ČVORO ZORAN	1367	0.67705
6.	KOZIČAR NIKOLA	900	0.44576
7.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	800	0.39623
8.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	600	0.29717
9.	VUKOVIĆ IVANA	581	0.28776
10.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	573	0.28380

* *Akcije suvlasnika koji nemaju određenog zajedničkog punomoćnika ne daju pravo glasa (čl. 156. Zakona o privrednim društvima "Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011)*

Redosled prvih 10 akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

Rbr	Akcionar	Ukupna vrednost u din.	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	898,698,000.00000	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	58,278,000.00000	4.81070
3.	PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	27,084,000.00000	2.23572
4.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	18,084,000.00000	1.49279
5.	REFOMENT CONSULTING	8,280,000.00000	0.68349
6.	ČVORO ZORAN	8,202,000.00000	0.67705
7.	KOZIČAR NIKOLA	5,400,000.00000	0.44576
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	4,800,000.00000	0.39623
9.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	3,600,000.00000	0.29717
10.	VUKOVIĆ IVANA	3,486,000.00000	0.28776

Vrednost akcijskog kapitala obračunata je na osnovu nominalne vrednosti emitovanih hartija od vrednosti.

- Podaci o akcijama i akcionarima privrednih društava koja su privatizovana na osnovu propisa o privatizaciji i privrednih društava koja su na osnovu drugih propisa bila evidentirana u Agenciji za privatizaciju Republike Srbije, zasnovani su na evidencijama i registrima prenetim iz Agencije za privatizaciju - Privremenog registra u sistem Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti, i Agencija za privatizaciju, odnosno ministarstvo nadležno za poslove privatizacije, je odgovorna za sadržinu dostavljenih podataka.
- Podaci o akcijama i akcionarima drugih privrednih društava zasnovani su na evidencijama iz knjiga akcionara koje su Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti dostavljene od strane tih privrednih društava koja su odgovorna za sadržinu dostavljenih podataka.
- Kategorija stranih lica obuhvata fizička strana i pravna strana lica, a kategorija domaćih lica obuhvata sve ostale tipove lica.
- Podaci o statusu zakonitih imalaca i izdavalaca akcija su preuzeti iz APR.

Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti

Sedište: Trg Republike br. 5, IV sprat, 11000 Beograd, Republika Srbija

Adresa za prijem pošte: 11103 Beograd 4, Poštanski pregradak broj 47 | Telefon 3331-380 | Fax 3331-329 | © 2024 CR HoV



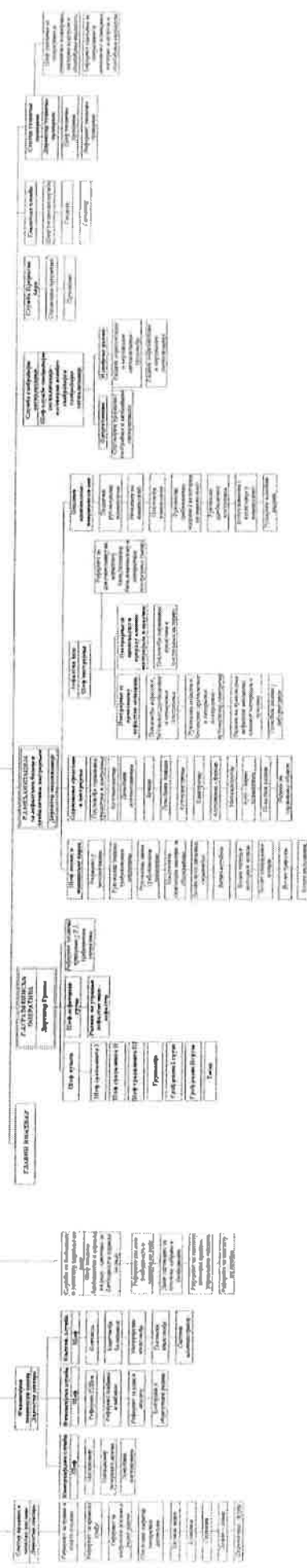
ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПЕП "ВАЉЕВО" а.д.

СКУПШТИНА АКЦИОНАРА
ОДБОР ДИРЕКТОРА ДРУШТВА
ГЕБЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

САВЕТНИК ЗА ЕКОНОМСКУ БЕДБА
САВЕТНИК ЗА ТЕХНИЧКУ БЕДБА
ТЕХНИЧКИ ДИРЕКТОР

САВЕТНИК ЗА ЕКОНОМСКУ БЕДБА
САВЕТНИК ЗА ТЕХНИЧКУ БЕДБА

ИНТЕРНИ РЕГИСТАР ДРУШТВА



PZP VALJEVO AD, VALJEVO

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2023. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

PZP VALJEVO AD
MILOVANA GLIŠIĆA BR. 94
VALJEVO

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i Rukovodstvu PZP VALJEVO AD VALJEVO

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva PZP VALJEVO AD, VALJEVO (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva PZP VALJEVO AD, VALJEVO sa stanjem na dan 31.12.2023. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2023. godine iskazane u ukupnom iznosu od hiljada dinara neto, od čega se na zemljište i građevinske objekte odnosi 367.783 hiljada dinara, postrojenja i opremu 1.634.415 hiljada dinara i osnovna sredstva u pripremi i ulaganja na tuđim nekretninama 113.448 hiljada dinara. U postupku ove revizije utvrdili smo da su Postrojenja i oprema koji su još uvek u upotrebi, u najvećoj meri otpisani i nemaju sadašnju vrednost. Smatramo da je potrebno da Društvo preispita vrednovanje imovine i korisni vek trajanja sredstava u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema kako bi ih objektiviziralo u skladu sa aktuelnim stanjem imovine. Tačan iznos korekcija koje mogu nastati iz prethodno navedenog nismo u mogućnosti da utvrdimo, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2023. godine.

Kratkoročni finansijski plasmani su na dan bilansa iznosili 398.298 hiljada dinara neto. U toku obavljanja postupaka revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i analizu starosne strukture, pri čemu smo utvrdili da finansijski plasmani delimično potiču iz ranijih godina i da je od roka za njihovu naplatu proteklo više od godinu dana. U postupku ove revizije nismo se uverili da je Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu izvršilo vrednovanje navedene pozicije u skladu sa odredbama MSFI 9 – Finansijski instrumenti. Društvo prilikom vrednovanja opisanih pozicija nije izvršilo procenu eventualnog obezvređenja i nenaplativosti u skladu sa odredbama navedenog standarda, niti je sačinilo model za naknadno vrednovanje. Usled značaja prethodno obrazloženog pitanja, kao i odsustva ustanovljenog modela vrednovanja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat vrednovanja koje odatle proizilazi i njegov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2023. godinu.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu PZP VALJEVO AD VALJEVO

Skretanje pažnje

Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije i koji ne sadrže korekcije koje proizilaze iz ovog izveštaja, stoga revizija nije u mogućnosti da se izjasni o njihovom potencijalnom uticaju na poreski bilans.

Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, vezano za sastavljanje Napomena uz finansijske izveštaje i za prezentaciju pojedinih bilansnih pozicija u okviru seta finansijskih izveštaja. Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže informacije potrebne za razumevanje pojedinih pozicija u finansijskim izveštajima za 2023. godinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljcima Osnova za mišljenje sa rezervom i Skretanje pažnje, nismo uočili druga ključna revizorska pitanja koja treba saopštiti.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnovu za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu PZP VALJEVO AD VALJEVO**Odgovornost revizora (nastavak)

- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost.
- Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

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

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 129/2021), Izveštaju o korporativnom upravljanju (Zakon o računovodstvu Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019 i 44/2022 - dr. zakon) i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2022). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2023. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne.

Pored navedenog, revizor se izjašnjava obelodanjivanjima vezana za korporativno upravljanje Društva i to o opisu osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja i o informacijama o ponudama za preuzimanje. Takođe, revizor proverava da li su dostavljene informacije u vezi sa pravilima korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže, kao i o onima koje je odlučilo dobrovoljno da primenjuje i praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog zakonodavstva; sastavu i radu organa upravljanja i njihovih odbora i politici raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica i ciljevima politike raznolikosti, načina na koji se ona sprovodi i rezultate u izveštajnom periodu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu PZP VALJEVO AD VALJEVO****IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima nekonzistentnih ili materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, kao i vezano za obelodanjivanja informacija u Izveštaju o korporativnom upravljanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu našeg uvida u informacije prezentirane u Godišnjem izveštaju o poslovanju utvrdili smo da one nisu u potpunosti konzistentne sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet ove revizije, a zbog značaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju. Na osnovu našeg uvida u informacije prezentirane u Izveštaju o korporativnom upravljanju nismo utvrdili da Društvo nije izvršilo obelodanjivanja predviđena Zakonom.

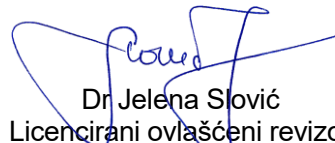
Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu našeg uvida u informacije prezentirane u Izveštaju o naknadama nismo se uverili da je Društvo izvršilo potpuna obelodanjivanja predviđena Zakonom.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 29.04.2024. godine.

**ECOVIS® FinAudit doo**

Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija



Dr Jelena Slović

Licencirani ovlašćeni revizor
i za ECOVIS FinAudit doo Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		2.117.442	2.114.949	
01	І. 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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	2.115.646	2.112.594	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	367.783	331.312	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	1.634.415	1.597.352	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	105.354	146.275	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6	8.094	8.094	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			29.561	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	1.796	1.834	

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				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	7	880	880	
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 (хартине 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	7	916	954	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			521	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	20	7.217	6.305	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		2.251.415	2.372.623	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	272.737	291.985	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	216.159	241.550	
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	8	25.866	36.108	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	30.712	14.327	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	670.786	1.384.944	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	670.786	1.384.944	
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				
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	9	102.531	81.578	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	102.531	63.023	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			18.555	
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	9	398.298	435.769	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
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	9	4.514	4.514	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	9	393.784	431.255	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	806.245	161.488	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	818	16.859	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.376.074	4.493.877	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		153.591	280.482	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	3.317.322	2.752.081	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	1.212.480	1.212.480	
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	12	1.348.800	1.168.397	
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	12	6.287	27.283	
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	12	2.930	2.930	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	12	752.685	346.851	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	12	189.993	185.908	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	12	562.692	160.943	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	13	102.021	187.241	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13	46.466	40.666	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	13	46.466	39.987	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			679	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	15	55.555	146.575	
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				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	15	55.555	146.575	
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				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	20	32.708	27.921	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	16	924.023	1.526.634	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16	95.850	120.228	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
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			6.622	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	16	95.850	113.606	
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	17	53.204	14.174	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	633.723	1.280.010	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
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	17	632.982	1.278.943	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	17	741	1.067	
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	18	103.530	96.942	

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	18	100.495	95.630	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	18	112	1.312	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	18	2.923		
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	19	37.716	15.280	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.376.074	4.493.877	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		153.591	280.482	

у _____

дана _____ 20____ 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив **PREDUŽEĆE ZA RUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO**

Седиште **ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	21	4.489.184	4.225.116
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	21	4.385.343	4.193.598
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	4.385.343	4.193.598
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	21	84.031	24.277
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	22	19.797	7.241
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	22	13	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23	3.884.979	4.015.641
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	1.848.945	2.005.982
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23	1.032.410	1.015.587
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	23	834.612	812.619
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	23	125.741	130.275
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	23	72.057	72.693
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	226.493	217.645
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	23	662.400	695.375
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23	12.159	13.646
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	102.572	67.406

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		604.205	209.475
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	93.080	1.608
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	25	92.260	920
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	25	820	688
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	35.112	13.454
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	26	33.984	12.807
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	26	1.128	647
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		57.968	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			11.846
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	935	152
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	93.364	150.367
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	33.766	148.523
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	12.820	2.756
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.616.965	4.375.399
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.026.275	4.182.218
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		590.690	193.181
	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		590.690	193.181

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	20	24.123	10.197
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	20	5.194	22.448
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	20	1.319	407
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		562.692	160.943
	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 _____

дана _____ 20____ године


 Званични 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		562.692	160.943
	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		2.548	13.941
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2.548	13.941
	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		2.548	13.941
	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		565.240	174.884
	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 _____

дана _____ 20 _____ 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
	1									
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	808.672	4010		4019		4028		1.157.689
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	808.672	4012		4021		4030		1.157.689
4.	Нето промене у ____ години	4004	403.808	4013		4022		4031		10.708
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.212.480	4014		4023		4032		1.168.397
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	1.212.480	4016		4025		4034		1.168.397
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		180.403
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.212.480	4018		4027		4036		1.348.800

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	10.413	4046	600.422	4055		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	10.413	4048	600.422	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	13.940	4049	-253.571	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	24.353	4050	346.851	4059		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	24.353	4052	346.851	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-20.996	4053	405.834	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	3.357	4054	752.685	4063		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	2.577.196	4082	
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	2.577.196	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.752.081	4086	
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	2.752.081	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.317.322	4090	

у _____
 дана _____ 20____ 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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	5.891.701	4.213.380
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.685.900	4.129.360
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	92.287	1.680
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	113.514	82.340
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.015.853	3.715.030
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.749.245	2.592.490
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	189.280	53.791
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.030.866	1.015.587
4. Плаћене камате у земљи	3010	11.030	13.454
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	21.201	26.248
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.231	13.460
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	875.848	498.350
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.526	152.753
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	10.526	152.753
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	124.734	148.087
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	124.734	148.087

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		4.666
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	114.208	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	6.690	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	6.690	
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	123.573	443.943
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		6.569
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	2.451	134.378
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	8.658	167.027
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	112.464	135.969
6. Остале обавезе	3043		
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	116.883	443.943
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.908.917	4.366.133
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.264.160	4.307.060
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	644.757	59.073
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	161.488	102.415
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	806.245	161.488

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник




Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023.ГОДИНУ**



1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2023. годину, чији су саставни део ове напомене, израђени су ради редовног годишњег извештавања у складу са одредбама члана 44. до 46. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр 73/2019 и 44/2021), као и за потребе Комисије за хартије од вредности а у складу са чл. 71. Закона о тржишту капитала и у складу са Правилником о извештавању јавних друштава.

На дан 31.децембра 2023. године Друштво је имало 531 запослених (на дан 31. децембар 2022. године број запослених у Друштву био је 569).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема.

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

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

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

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

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 4%
Саобраћајнице од асфалта	5%
Канцеларијска опрема	7 – 20%
Транспортна средства	7 – 16%
Опрема (фрижидери, шпорети и др апарати)	14,30 – 15%
Опрема у грађевинарству	7 – 20%

(г) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

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

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања применом МСФИ 9, док се директан отпис врши се на основу одлуке Борда директора, а на основу образложеног предлога Кљиговодствене службе.

(в) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали

облициосновног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

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

3.5. Дугорочна резервисања

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2023. године.

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2023. Годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Како је реч о полугодишњим финансијским извештајима порез на добит није обрачунавана.

Одложени порез на добит

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

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

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

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

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и потом основу нема идентификоване обавезе на дан 30. децембар 2023. године.

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

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

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

3.10. Признавање прихода

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата/

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске

ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

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

- *Ризик од промене цена*

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

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

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

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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

5. Управљање ризиком капитала

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

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

Коефицијент задужености на 31.12.2023. године је испод нуле сходно томе да Друштво располаже већим износом готовине и готовинских еквивалената у односу на тренутни износ дугорочних и краткорочних обавеза, а за 2022. годину је 3,72%.

6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2022. г	211.719	2.826.178	202.770	154.369	29.561	3.424.597
Повећања	21.975	272.087	18.310	231.165		
Активирања				-272.087	-29.561	
Расход		-21.440				
Отуђења		-9.698				
Стање на дан 31.12.2023. г	233.694	3.067.127	221.080	113.447	0	3.635.348
Акумулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2022. г	0	1.228.826	83.176	0	0	1.312.002
Повећања						
Активирања						
Амортизација		222.680	3.814			
Отуђења		-2.560				
Расход		-16.234				
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2023. г		1.432.711	86.990	0	0	1.519.701
Неотписана вредност на дан:						
31. децембар 2022. године	211.719	1.597.352	119.593	154.369	29.561	2.112.594
31. децембар 2023. године	233.694	1.634.415	134.090	113.447	0	2.115.646

7. Дугорочни финансијски пласмани

	31.12.2023	31.12.2022
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.413	5.413
Остали дугорочни финансијски пласмани	916	954
Минус: Исправка вредности	(4.533)	(4.533)
	1.796	1.834

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31.12.2023.год. износе 916 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 90 хиљада динара, потраживања за удружена средства за стамбене потребе у износу од 692 хиљаде динара и остала у износу од 133 хиљада динара. Учешћа у капиталу у износу од 880 хиљаде динара се односе на акције од „Србијапута“ а.д. Београд.

8. Залихе

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Залихе материјала	248.332	273.723
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	25.866	36.108
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	30.712	14.327
Минус: исправка вредности	<u>(32.173)</u>	<u>(32.173)</u>
Укупно залихе – нето	<u>272.737</u>	<u>291.985</u>

Нето залихе материјала износе 216.159 хиљада динара и односе се на залихе материјала, резервних делова, ситног инвентара итд. у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 32.173 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 56.578 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала.

9. Потраживања

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Потраживања од купаца	670.786	1.384.944
Остала потраживања	102.531	63.023
Потраживања за више плаћен порез на добит	0	18.555
Остали краткорочни финансијски пласмани	393.784	431.255
Откупљене сопствене акције	<u>4.514</u>	<u>4.514</u>
Укупно потраживања – нето	<u>1.171.615</u>	<u>1.902.291</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Купци у земљи	936.674	1.558.538
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(265.888)</u>	<u>(173.594)</u>
	<u>670.786</u>	<u>1.384.944</u>

9. Потраживања (наставак)

(a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 758.267 хиљада динара на 31.12.2023. године, односно у проценту од 81% укупних потраживања које има на 31.12.2023. године.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања по основу обрачуна урађеног у складу са МСФИ 9 на крају 2023. године у износу од 243.731 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Највећа потраживања у оквиру осталих потраживања односе се на потраживања од запослених у износу од 1.600 хиљада динара и потраживања од фондова у износу од 531 хиљаде динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 123.959 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 246.345 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	31.12.2023	31.12.2022
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	8	8
Текући (пословни) рачуни	806.245	155.348
Остала новчана средства	-	-
	806.253	155.356

11. Краткорочна активна временска разграничења

Краткорочна активна временска разграничења на дан 31.12.2023. износе 818 хиљада динара и односе се на унапред плаћене трошкове премије осигурања.

12. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.12.2023.године има следећу структуру:

	31.12.2023	31.12.2022
Основни капитал	1.212.480	1.212.480
Емисиона премија	(8.805)	(8.805)
Остали основни капитал		
Резерве	1.348.800	1.168.397
Ревалоризационе резерве	0	19.460
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	(2.930)	(2.930)
Нераспоређени добитак	761.489	355.656
Актуарски добитак	6.287	7.823
	3.317.322	2.752.081

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 1.212.480 хиљада динара. Броја кција је 201.904 а номинална вредност је 6.000 динара.

13. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	31.12.2023	31.12.2022
Резервисања за задржане депозите	0	679
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	46.466	39.987
	46.466	40.666

Претпоставке коришћене за 2023. Годину		
1	Датум израде резервисања	31.12.2023. године
2	Дисконтна стопа	8,20%
3	Процењена стопа раста просечне зараде	7,91%
4	Процент флукуације	15,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%
6	Таблице морталитета РЗС 2010-2012	
7	Отпремнина по Колективном уговору	

Рекапитулација за отпремнине		
1	Стање на дан 31.12.2022. године	39.987.095,74
2	Стање на дан 31.12.2023. године	46.465.832,89

ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2023.

1	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	39.987.095,74
2	Трошак /приход текуће услуге рада	7.227.691,93
3	Трошак камате	1.799.419,31
4	Актуарски добитак/губитак	2.548.374,21
5	Износ укидања резервисања у току текуће године раније формираног резервисања	3.132.246,00
6	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	46.465.832,89
7	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	49.014.207,10
8	Износ за докњижавање/искњижавање обавезе	9.610.983,03

14. Дугорочни кредити (домаћи)

На 31.12.2023. године Друштво нема дугорочних кредита у земљи.

15. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:

Робни кредит од:

- шведске фирме VFS International Geteborg

- BOMAG GMBH

Укупно дугорочни кредити

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
- шведске фирме VFS International Geteborg	55.555	247.198
- BOMAG GMBH	0	12.983
Укупно дугорочни кредити	<u>55.555</u>	<u>146.575</u>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР стање 31.12.2023	РСД стање 31.12.2023	РСД стање 31.12.2022
VFS International Geteborg	EV 78/201 od 29.06.2020	4,15	4 год.	50.573	5.926	16.102
VFS International Geteborg	EV 96/201 od 28.08.2020	4,15	4 год.	37.278	4.368	10.930
VFS International Geteborg	EV 122/201 od 25.11.2020	4,15	4 год.	101.815	11.930	24.974
VFS International Geteborg	EV 01/211 od 12.02.2021	4,15	4 год.	198.047	23.205	43.150
VFS International Geteborg	EV 058/211 od 28.07.2021	3,40	4 год.	378.837	44.388	72.516
VFS International Geteborg	EV 014/221 od 12.07.2022	4,65	4 год.	293.158	34.349	45.488
VFS International Geteborg	EV 017-221 od 16.09.2022	5,60	4 год.	160.050	18.754	32.434
VFS International Geteborg	EV 01-231 PD 31.01.2023	6,80	4 год.	36.100	4.230	/
Bomag GMBH	Od 15.07.2021	2,00%	3 год.	36.797	4.312	12.983
Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg				(781.734)	(91.596)	(104.707)
Bomag GMBH				(36.797)	(4.312)	(8.666)
				474.139	55.555	146.575

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе.

16. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита у земљи који доспева до једне године	0	6.622
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	95.850	113.606
	<u>95.850</u>	<u>120.228</u>

Кредит који је Друштво имало у земљи код Ауто Чачак Комерц исплаћен је у целости у априлу 2023. године.

17. Обавезе из пословања

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	53.204	14.174
Добављачи у земљи	632.982	1.278.943
Добављачи у иностранству	741	1.067
Укупно	<u>686.927</u>	<u>1.294.184</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 414.907 хиљаде динара, односно у проценту од 66% од укупних обавеза на 31.12.2023. године.

18. Остале краткорочне обавезе

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	90.997	89.453
Остале обавезе	9.498	6.177
Обавезе по основу пореза на додату вредност и ост.јав. прихода	112	1.312
Обавезе по основу пореза на добит	-	-
	<u>100.607</u>	<u>96.942</u>

19. Краткорочна пасивна временска разграничења

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Пасивна временска разграничења	14.759	15.280
	<u>14.759</u>	<u>15.280</u>

20. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2021. године	6.695	6.270	-
Промена у току године	(390)	21.651	-22.041
Стање 31. децембра 2022. године	6.305	27.921	-
Промена у току године	912	4.787	3.875
Стање 31. децембра 2023. године	7.217	32.708	

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2023. године износе 7.217 хиљада динара и односи се на 2.747 хиљаде динара на разлике по основу амортизације, 4.092 хиљаде динара по основу резервација за отпремнине, 347 хиљаде динара за неисплаћене обавезе по основу превоза. Одложене пореске обавезе се у целости односе на привремене разлике по основу обрачуна амортизације.

21. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2023. у износу од 81% потраживања и 66% обавеза.

21. Пословни приходи

	31.12.2023	31.12.2022
Приходи од продаје производа и услуга	4.385.343	4.193.598
Приходи од активирања учинака и робе	84.031	24.277
Остали пословни приходи	19.797	7.241
Укупно	4.489.171	4.225.116

22. Остали пословни приходи

	31.12.2023	31.12.2022
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	0	7.241
Приходи од закупнина	19.797	0
	19.797	7.241

23. Пословни расходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Трошкови материјала	1.126.257	1.362.813
Трошкови горива и енергије	722.688	643.169
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.031.996	1.015.587
Трошкови амортизације	226.493	217.645
Трошкови резервисања	12.159	13.646
Производни трошкови	660.966	695.375
Нематеријални трошкови	98.712	67.406
	<u>3.879.271</u>	<u>4.015.641</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Услуге на изради учинака	139.910	99.206
Транспортне услуге	11.450	4.241
Услуге одржавања	62.511	26.584
Закупнине	279.135	155.826
Остале услуге	167.961	409.517
Непроизводне услуге	30.460	1.198
Репрезентација	7.018	7.312
Премије осигурања	20.229	29.724
Трошкови платног промета	8.855	6.200
Трошкови чланарина	1.543	1.105
Трошкови пореза	3.698	4.048
Остали нематеријални трошкови	26.910	17.818
	<u>759.680</u>	<u>762.781</u>

25. Финансијски приходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Приходи камата	92.260	920
Позитивне курсне разлике	820	688
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
	<u>93.080</u>	<u>1.608</u>

26. Финансијски расходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Расходи камата	33.984	12.807
Негативне курсне разлике и негат.ефекти валутне клаузуле	1.128	647
	<u>35.112</u>	<u>13.454</u>

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3.167	118.783
Вишкови	4.696	1.381
Наплаћена отписана потраживања	60	-
Приходи од смањења обавеза	187	19.720
Остали непоменути приходи	25.656	8.639
	<u>33.766</u>	<u>148.523</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	936	
Остало	13	152
	<u>949</u>	<u>152</u>

28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Трошкови спорова	894	166
Казне за привредне преступе	848	1.195
Накнаде штете трећим лицима	301	274
Средства за инвалиде	176	326
Накнаде трошкова из ранијих година	4.963	74
Расходи из ранијих година	-	-
Губици по основу продаје опреме	5.244	427
Расходи по основу дир.отписа потраж.	386	242
Остали расходи	8	52
	<u>12.820</u>	<u>2.756</u>

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	834.612	812.619
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	125.741	130.275
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	18.779	2.261
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.101	0
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	0	0
Остали лични расходи и накнаде	50.763	70.430
	<u>1.031.996</u>	<u>1.015.587</u>

30. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива и пасива се односе на издате банкарске гаранције

	31.12.2023	31.12.2022
Алта банка Београд	28.062	4.989
City Банка	290	290
Халкбанка.д. Београд	125.239	275.203
	<u>153.591</u>	<u>280.482</u>

32. Девизни курсеви

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре за поједине валуте су следећи:

	31. децембар 2023	31. децембар 2022
EUR	117,1737	117,3224

33. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 31.739 хиљада динара (од наведеног износа 20.483 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа, а остатак на спорове из дужничко-поверилачких односа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 8.490 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 25.03.2024.год.





(Лице одговорно за састављање напомена)



(Законски заступник)

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПОСЛОВНУ 2023. ГОДИНУ**



САДРЖАЈ

страна

1. Кратак опис активности и организационе структуре	1
2. Приказ развоја, финанс.положаја и резултата и информације о кадровима.....	2
3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине.....	8
4. Значајни догађаји по завршетку године	8
5. Планирани будући развој.....	8
6. Истраживање и развој.....	8
7. Информације о откупу сопствених акција	9
8.Постојање огранака	9
9. Финансијски инструменти за процену финанс.положаја	9
10.Циљеви и политике везане за управљање финанс.ризицима	9
11.Изложеност ценовном ризику,ризику ликвидности и ризику новчаног тока и стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности	10
12.Извештај о корпоративном пословању.....	11

1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево (у даљем тексту: ПЗП, „Ваљево“ а.д.) је основано 22.02.1961. године са основном делатношћу одржавање, реконструкција и изградња јавних путева, мостова, пропуста и других објеката у функцији коришћења јавних путева. Крајем 1974. године, удруживањем са Предузећем за путеве „Београд“ постаје Основна организација за одржавање и реконструкцију путева у саставу истог. Године 1985. године ООУР „Ваљево“ са ООУР „Путоградња“ из Ваљева формирало је ООУР за путеве „Ваљево“ у оквиру Предузећа за путеве „Београд“. Почетком 1990. године осамосталило се и од тада послује под називом Предузеће за путеве „Ваљево“ са п.о. Ваљево све до 16.06.2005. године, када је приватизовано на аукцијској продаји, од када послује као Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево. Од 05.08.2005. године послује као акционарско друштво. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Порески идентификациони број Друштва је 101898873. матични број Друштва је 07188994. Шифра делатности је 4211 изградња саобраћајница. Седиште Друштва је Милован глишић 94, Ваљево. Вредност основног капитала новчаног је 1.183.255 хиљада дин. и неновчаног 28.169 хиљада дин.

Директор Друштва је Александар Поповић заступник без ограничења. Чланови одбора директора су: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Александар Поповић.

Укупан број акција Друштва је 201.904. Врста и класа хартије – обичне акције. Права из акција – дивиденде, управљање, право на део стечајне масе. ISIN број RSPPVAE76581. Акције су укључене на МТР BELEKS.

Обрачунска вредност акције: 16.430 дин.
Номинална вредност акције: 6.000 дин.

У табели је приказан преглед највећих акционара Друштва:

	Највећи акционари	Број акција	% учешћа
1.	Васовић Душан	149.783	74,19
2.	Falcon family	9.713	4,81
4.	Erste bank ad	3.014	1,49
5.	Refoment consulting	1.380	0,68
6.	Чворо Зоран	1.367	0,68
7.	Козичар Никола	900	0,45
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD	800	0,40
9.	Tesla capital ad	600	0,30
10.	Вуковић Ивана	581	0,29
11.	Комерцијална банка ад	573	0,28

Организациона структура друштва је шематски приказана као прилог извештаја у пдф формату.

Целокупно пословање Друштва регулисано је у складу са стандардима з областима Система управљања квалитетом, Система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, као и системом управљања заштитом животне средине. Компанијски процеси развоја и контроле квалитета сертифицирани су и одвијају се према релевантној ISO стандардизацији (стандарди ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001).

2. Финансијски подаци о пословању Друштва у првој половини 2023. године и информације о кадровским питањима

Финансијски подаци у хиљадама рел

У прилогу је хоризонтална упоредна анализа остварених прихода и резултата пословања у 2023. у односу на 2022. године са основним индикаторима успешности.

Индикатори успешности			
	2023		2022
Приходи од продаје производа и услуга	4.385.343	4%	4.193.598
Пословни приходи	4.489.184	6%	4.225.116
Приходи од продаје – трошкови материјала, горива и енергије	2.536.398	16%	2.187.616
*СМ1 % (брутомаржа)	57,83%		52,17%
Пословни резултат увећан за амортизацију ЕБИТДА	830.698	94%	427.120
* ЕБИТДА маржа	18,5%		10,11%
Пословна добит ЕБИТ	604.205	188%	209.475
* ЕБИТ маржа	13,46%		4,96%
Добит након опорезивања	562.692	250%	160.943
Број запослених на крају године	531	-10%	587
Просечан број запослених	537	-6%	569
Приход по запосленом (у хиљадама рел)	8.166	11%	7.370
Трошкови рада по запосленом (у хиљадама рел)	1.923	8%	1.785
ЕБИТДА по запосленом (у хиљадама рел)	1.547	106%	751
ЕБИТ по запосленом (у хиљадама рел)	1.048	185%	368

У 2023. године учешће брутомарже у приходима од продаје је за 5,66 процентних поена веће у односу на исти период претходне године. Бележи се раст прихода од продаје за око 4%. Раст бруто марже је у директној вези са порастом пословних прихода од активирања сопствених учинака, као и од смањења трошкова материјала горива и енергије у односу на претходну годину.

Пословни резултат за 2023. године увећан за амортизацију (ЕБИТДА) има веће учешће у приходима за 8,4 процентни поен у односу на претходну годину. Овај резултат је највећи делом због пословног добитка који је у 2023. години знатно већи у односу на резултат у 2022. години, док је трошак амортизације незнатно увећан за око 4% у односу на претходну годину.

Пословна добит (ЕБИТ) маржа је 8,5 процентних поена већа у односу на претходну годину.

Остварена реализација је свакако индикатор доброг пословања и сигнал да Друштво има потенцијал и може да настави са реализацијом инвестиционих активности и у наредном периоду.

АНАЛИЗА АКТИВЕ

Позиција	31.12.2023	31.12.2022	2023% учешћа	2022% учешћа	2023/2022 индекс
I. Преглед и структура сталне имовине					
Нематеријална улагања	-	-	0,00	0,00	0,00
Некретнине, постројења и опрема	2.115.646	2.112.594	99,91	99,89	100,14
Билошка средства	-	-	0,00	0,00	0,00
Дугорочни финансијски пласмани	1.796	1.834	0,08	0,09	98
Дугорочна АВР		521	0,02	0,02	100
Свега – стална имовина:	2.117.442	2.114.949	100,00	100,00	100,12
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	1.171.615	1.902.291	59,2	91,43	61,6
Готовински еквиваленти и готовина	806.245	161.488	40,7	7,76	499
Краткорочна АВР	818	16.859	0,04	0,81	4,85
Свега – краткорочна потраживања, пласмани и готовина:	1.978.678	2.080.638	100,00	100,00	95
III. Преглед и структура обртне имовине					
Залихе	272.737	291.985	12,11	12,31	93,4
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	1.978.678	2.080.638	87,88	87,69	95
Свега – обртна имовина:	2.251.415	2.372.623	100,00	100,00	94,9
IV. Преглед и структура укупне активе					
Стална имовина	2.117.442	2.114.949	48,38	47,06	100,12
Одложена пореска средства	7.217	6.305	0,16	0,14	114,46
Обртна имовина	2.251.415	2.372.623	51,44	52,80	94,9
Свега- актива:	4.376.074	4.493.877	100,00	100,00	91,68

АНАЛИЗА ПАСИВЕ

Позиција	31.12.2023	31.12.2022	2023% учешћа	2022% учешћа	2023/2022 индекс
I. Преглед и структура капитала					
Основни капитал	1.212.480	1.212.480	36,55	44,06	100
Неуплаћени основни капитал	0	0	0,00	0,00	
Емисиона премија	0	0	0,00	0,00	
Резерве	1.348.800	1.168.397	40,66	42,46	115,44
Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добитци/губици по основу финансијских средстава	3.357	24.353	0,1	0,88	13,78
Нераспоређени добитак	752.685	346.851	22,69	12,60	217
Губитак	0	0	0,00	0,00	
Свега- капитал:	3.317.322	2.752.081	100,00	100,00	120,5
II. Преглед и структура дугорочних обавеза и резервисања					
Дугорочна резервисања	46.466	40.666	45,54	21,72	114,26
Обавезе које се могу конвертовани у капитал	0	0	0,00	0,00	
Дугорочни кредити	55.555	146.575	54,45	78,48	37,9
Обавезе поemitованим хартијама од вредности у периоду	0	0	0,00	0,00	
Остале дугорочне обавезе	0	0	0,00	0,00	
Дугорочна ПВР	0	0	0,00	0,00	

Свега – дугорочна резервисања и обавезе:	102.021	187.241	100,00	100,00	54,49
--	---------	---------	--------	--------	-------

III.Преглед и структура краткорочних обавеза и резервисања

Краткорочна резервисања	0	0		0,00	
Краткорочне финансијске обавезе	95.850	120.228	10,37	7,88	79,72
Примљени аванси	53.204	14.174	5,76	0,93	375,36
Обавезе из пословања	633.723	1.280.010	68,58	83,84	49,51
Остале краткорочне обавезе	103.530	96.942	11,2	6,35	106,8
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0	0,00	0,00	
Краткорочна ПВР	37.716	15.280	4,08	1,00	246,83
Свега–краткорочне обавезе:	924.023	1.526.634	100,00	100,00	60,53

IV.Преглед и структура резервисања и обавеза

Дугорочне обавезе и резервисања	102.021	187.241	9,94	10,93	54,49
Краткорочне обавезе и резервисања	924.023	1.526.634	90	89,07	60,53
Свега – дугорочна резервисања и обавезе:	1.026.044	1.713.875	100,00	100,00	59,87

IV. Преглед и структура укупне пасиве

Капитал	3.317.322	2.752.081	75,8	61,24	120,54
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугорочне)	1.026.044	1.713.875	23,44	38,14	59,87
Одложене пореске обавезе	32.708	27.921	0,74	0,62	117,14
Свега- пасива:	4.376.074	4.493.877	100,00	100,00	97,38
	0	0			

АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА

<i>Приход</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>2023% учешћа</i>	<i>2022% учешћа</i>	<i>2023/2022 индекс</i>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------------

I. Преглед и структура пословних прихода

Приходи од продаје робе	0	0	0,00	0,00	
Приходи од продаје производа и услуга	4.385.343	4.193.598	97,68	99,25	104,57
Приход од активирања учинака и робе	84.031	24.277	1,87	0,57	346,13
Повећање вредности залиха	0	0	0,00	0,00	
Смањење вредности залиха	0	0	0,00	0,00	
Други пословни приходи	19.797	7.241	0,4	0,17	273,4
Приходи од усклађивања вредности имовине	13	0	0,00	0,00	
Свега-пословни приходи:	4.489.184	4.225.116	100,00	100,00	106,25

II. Преглед и структура укупних прихода

Пословни приходи	4.489.184	4.225.116	97,3	96,57	106,25
Финансијски приходи	93.080	1.608	2,01	0,04	5788,56
Остали приходи	33.766	148.523	0,7	3,39	22,73
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	935	152	0,02	0	615,13
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0	0,00	0,00	
Свега - приходи:	4.616.965	4.375.399	100,00	100,00	105,52

<i>Расход</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>2023% учешћа</i>	<i>2022% учешћа</i>	<i>2023/2022 индекс</i>
I.Преглед и структура пословних расхода					
Набавна вредност продате робе	0	0	0,00	0,00	
Грошкови материјала	1.848.945	2.005.982	47,59	49,95	92,17
Грошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.032.410	1.015.587	32,90	27,35	105,87
Грошкови производних услуга	662.400	693.375	18,80	18,70	88,55
Грошкови амортизације	226.493	217.645	7,62	9,08	73,84
Грошкови дугорочних резервисања	12.159		13.646	0,31	0,34
Нематеријални трошкови	102.572		67.406	2,64	1,68
Расходи од усклађивања вредности имовине	0		0	0,00	0,00
Свега–пословнирасходи:	3.884.979		4.015.641	100,00	100,00
II.Преглед и структура укупних расхода					
Пословни расходи	3.884.979		4.015.641	96,49	96,02
Финансијски расходи	35.112		13.454	0,87	0,32
Остали расходи	12.820		2.756	0,31	0,07
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се искажује по фер вредности кроз биланс успеха	93.364		150.367	2,32	3,00
Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода	0		0	0,00	0,00
Свега–расходи:	4.026.275		4.182.218	100,00	100,00

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

<i>Опис</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>2023/2022 индекс</i>
Пословни добитак	604.205	209.475	288,43
Пословни губитак	0	0	0,00
Финансијски добитак	57.968	0	0,00
Финансијски губитак	0	11.846	0,00
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	935	152	615,13
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	93.364	150.367	-62,1
Остали приходи	33.766	148.523	-22,70
Остали расходи	12.820	2.756	465,17
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	590.690	193.181	305,77
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0,00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Добитак пре опорезивања	590.690	193.181	305,77
Губитак пре опорезивања	0	0	0,00
Рацио анализа и анализа показатеља пословања			
Принос на укупан капитал (пословни добитак/укупна пасива) у %	13,81	4,66	/
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак/капитал) у %	16,96	5,84	/
Пословни нето добитак (пословни добитак/Пословни приходи) у %	13,46	4,96	/
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе/укупна пасива)	2,33	4,17	/
I степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина/краткорочне обавезе)	0,87	0,11	/
II степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина/ краткорочне обавезе)	2,14	1,36	/
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	1.327.392	845.989	156,90

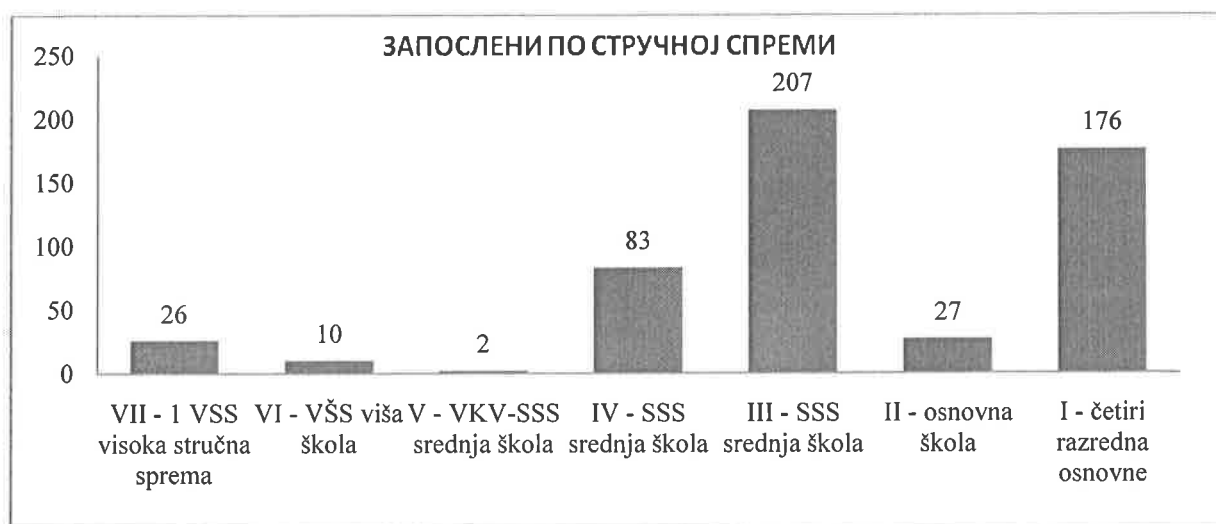
Квалификациона структура запослених

Друштво је на дан 31.12.2023. године имало 531 запослених радника, што је за 63 запослена мање у односу на крај претходне године. Просечан број запослених током 2023. године је био 536, а у 2022. године је 569.

Ово је само један од индикатора и сезоналности једног броја радно ангажованих радника. У зависности од обима уговорених пројеката током летње сезоне, долази и до прерасподеле сезонских радника и њиховог ангажовања у различитим периодима пословне године.

У погледу родне структуре, у предузећу на дан 31.12.2023. године запослено је 47 жене и 484 мушкараца, док према старости највећи број запослених, 15,02% укупног броја, се налази у категорији од 46 до 50 година.

Следећи графикон је приказ структуре запослених по стручној спреми:



Друштво у континуитету спроводи активности образовања и усавршавања својих кадрова.

Преглед обука у 2023. години

Друштво одржава у континуитету уводне обуке, обуке из стручног усавршавања, из области безбедности и здравља на раду. Теоријску и практичну обуку за безбедност и здравље на раду, противпожарну заштиту за 2023. годину похађали су сви запослени на радним местима са повећаним ризиком сходно усвајању новог Закона о БЗР 28.04.2023., тачније 370 запослених, као и сви новопримљени радници, односно 142 запослена.

Због специфичности делатности Друштва обављен је велики број и периодичних обука за обнову лиценци за професионалне возаче, а у складу са Законом о безбедности саобраћаја. Ова сарадња је остварена са Агенцијом за безбедност саобраћаја и АМСС за 112 професионалних возача у 2023. године.

Економски и правни сектор је био активнио укључен у праћење вебинара организованих на тему актуелних промена Законских прописа током 2023. године.

3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине

Извршене су следеће мере заштите животне средине:

Мере заштите ваздуха

У циљу заштите ваздуха на асфалтним базама у Ваљеву, Дуваништу и Добановцима, а према правилнику и уредби о условима за мониторинг и захтевима квалитета ваздуха ("Сл. гласник РС", бр, 11/2010, 75/2010 и 63/2013) и студији о процени утицаја на животну средину извршено је мерење емисије загађујућих материја у ваздуху из емитера (димњака) постројења за производњу асфалта на почетку сезоне, прво мерење у јуну и на крају сезонерада асфалтних база, друго мерење у децембру.

Такође, извршена су мерења амбијенталног ваздуха у трајању од седам дана на асфалтној бази у Ваљеву, као и у каменолому Дреновац Горњи Лајковац.

Мере заштите површинских и подземних вода

Извршено је испитивање отпадних вода из сепаратора (на улазу и излазу) у марту и новембру 2023. године, као и испитивање подземних вода из 5 пијезометра, у истом периоду, на асфалтној бази у Ваљеву.

Мере спречавања емисије у земљиште се редовно спроводе. Подмазивање и сипање горива се врши уз максималну пажњу, а ако дође до проливања течности на земљу она се одмах уклања и прописно складишти.

Мере заштите од извора буке на околину на асфалтној бази у Ваљеву спречене су сађењем густог дрвореда, шибља и избегавањем гужве возила на самој асфалтној бази.

При ремонту базе се користе оргинални делови, тако да при извршеном мерењу буке она не прелази дозвољене границе. Мерење буке у животној средини извршено је у јуну месецу 2023. години на наведеној бази.

Сав настао отпад се прикупља класификује према каталогу отпада и у складу са Планом управљања отпадом предаје овлашћеним институцијама на даљи третман.

4. Значајни догађаји по завршетку пословне године

Није било значајнијих догађаја по завршетку пословне 2023.године.

5. Планирани будући развој

У складу са политиком квалитета циљеви за 2024. годину обухватају активности на повећању задовољства купаца – инвеститора нашим услугама, на повећању обима пословних активности и продуктивности, побољшању услова рада, инвестирању у нове производе, технологије и услуге, а све у циљу повећања упослености капацитета и повећању профита.

6. Истраживање и развој

Кретања у глобалној економији која су довела до нетсабилности и раста цена кључних сировина, те тако и енергената и грађевинског материјала, који су за делатност нашег друштва кључна, сходно томе да је

учешће материјала у укупним трошковима из пословања јако високо. Наведено доводи до повећања ризика пословања из године у годину те друштво пажљиво прати дешавања на тржишту и прави стратегију да настави интензивне инвестиционе активности усмерене на куповину савремених постројења, која ће омогућивати конкурентност на тржишту у извођењу радова, по најсавременијим принципима и стандардима које постављају инвеститори.

Са аспекта планирања будућих прихода Друштво покушава да повећа ућешће трећих лица у пословним приходима и избегне склапање нефлексибилних уговора у погледу вредности уговорених радова на дужи рок.

7. Информације о откуп у сопствених акција

Друштво у току 2023. године није имала откуп сопствених акција.

8. Постојање огранка

Друштво је у 2022. године донело одлуку о образовању огранка у Држави Либији, чије је пословање настављено и током 2023. године. До крај пословне године пословање огранка није имало значајан утицај на пословање друштва нити оставрење његовог пословног резултата.

9. Финансијски инструменти за процену финансијског положаја

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавеза према добављачима, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

10. Циљеви и политике везане за управљање ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни, каматни и ризик промене цена финансијских инструмената), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

Управљање ризиком капитала

Не постоји формалан оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од акција, резерви и нераспоређеног добитка.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године су обелодањени у напоменама уз ФИ.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промене каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. На дан 31.12.2023. године незнатно увећана је разлика између финансијских обавеза и финансијских средстава у односу на упоредни податак претходне године, пре свега као последица узимања дугорочног зајма за инвестиционе активности у првој половини 2023. године. По том основу Друштво је евидентирало и имовину (у оквиру

сталне имовине) у билансу стања.

Девизни ризик

Стабилност економског окружења у којем друштвом послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страним валутама.

Избалансиране позиције краткорочних потраживања и обавеза у извесној мери смањују ризик.

11. Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности

Ризик промене цена

Друштво је изложено ризику од промена цена својих производа, јер се суочава са интензивном конкуренцијом, што настоји да надомести увођењем разноврсног асортимана производа, смањењем производње производа са ниским покрићем и проширењем свог пословања на нова тржишта.

Ризик ликвидности

Ликвидност представља континуирану способност Друштва да обезбеди ликвидна средства за исплату доспелих обавеза, финансирање раста активе и оперативног пословања, као и за измирење осталих уговорних обавеза.

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измиревању својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Финансијска служба Друштва надзире планирање ликвидности у погледу захтева друштва да би се обезбедило да Друштво увек има довољно готовине да подмири пословне потребе. Као једна од најважнијих мера која директно утичу на ликвидност је активно праћење залиха и њихова оптимизација, пре свега залиха репроматеријала и резервних делова.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед неизвршења обавеза дужника према Друштву, односно ризик финансијског губитка за Друштво, ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања. Кредитни ризик условљен је кредитном способношћу купца - дужника и његовом уредношћу у извршавању обавеза према Друштву, као и квалитетом инструмената обезбеђења наплате. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Исправка вредности потраживања од купаца утврђује се на начин да Друштво признаје животне ("лифетиме") губитке за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања. Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу обезвређења потраживања обелодањену у Напоменама уз финансијске извештаје. Концентрацију свог кредитног ризика Друштво покушава да превазиђе диверсификацијом купаца.

Ризик од промене каматних стопа

Друштвасу изложена ризику промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте

којим би ублажило његов утицај. Сви уговорени кредити Друштва су са фиксном каматном стопом на цео период отплате.

Ризици повезани са COVID-19

Пандемија COVID-19 променила је свет какав смо познавали, када је било потребе спроведен је читав низ мера - за потребе обезбеђивања адекватног и безбедног и контролисаног радног окружења, заштитне мере ношења заштитне маске, дезинфекције руку, социјалне дистанце, ограничења уласка гостију, додатних мера раздвајања у мензи и ограничења у соби за састанке. Као последица тога, успели смо да одржимо оперативност наше производње и покретање свих релевантних пословних функција. Уколико се јави потреба за мерама у будућности исте ће бити спроведене према пређашњем искуству.

12. Извештај о корпоративном управљању

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Одбор директора на редовној седници одржаној дана 08.04.2022.године даје Скупштини акционара следеће обавештење и Изјаву о примени Кодекса корпоративног управљања: да је Друштво одлуком Одбора директора број 10/308 од 26.04.2012. године прихватило директну примену Кодекса корпоративног управљања коју је донела Скупштина Привредне коморе Србије и који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије.

Друштво од 2012. године није одустало од принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије. Принципи корпоративног управљања које примењује Друштво укључени су у интерна акта Друштва, а најважнија акта која се баве корпоративним управљањем су Статут Друштва, пословник Скупштине акционара и пословник о раду Одбора директора, што значи да су правила кодекса корпоративног управљања имплементирана кроз наведена интерна акта Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештаја Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор

пружио Друштву. На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2023. године није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво поседује сопствене акције. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генерелног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најакасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор дирекотора чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

1. Душан Подунавац - председник Одбора директора,
2. Миодраг Стевић - члан одбора директора и

3. Александар Поповић - члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

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

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

5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.

Ваљево, 12.04.2024. године



Директор:

Александар Поповић

PZP VALJEVO AD
UL.MILOVANA GLIŠIĆA BR.94
VALJEVO

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

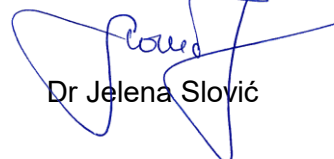
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja PZP VALJEVO AD, VALJEVO (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, nema udele i nije ulagač sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 10.04.2024. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
. Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor



Dr Jelena Slović

PZP VALJEVO AD
UL. MILOVANA GLIŠIĆA BR.94
VALJEVO

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSTSKIH USLUGA
KOJE NISU ZABRANJENE**

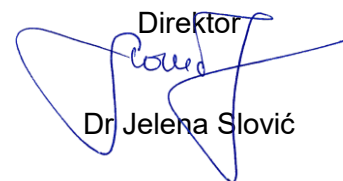
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja PZP VALJEVO AD, VALJEVO (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 129/2021) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 10.04.2024. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО“
а.д.



World Registrar Group
ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001

Milovana Glišića 94, Valjevo, Tel: 014/221-486, Fax: 014/222-325, PIB: 101898873, M.B.: 07188994, Šifra del.: 4211
Halkbank: 155-65978-53, Banka Intesa: 160-7211-74, Alta banka: 190-16070-83, e-mail: office@pzp-va.rs, web: www.pzp-va.rs

ECOVIS FinAudit
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2023. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu na dan 5.2.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica osim onih koja su navedena u predmetnoj izjavi;
- 7) Revizorima smo dali izjavu na dan 5.2.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava na dan 5.2.2024. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2023. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima na dan 5.2.2024. godine;
- 10) Na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 5.2.2024. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 5.2.2024. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;

- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 5.2.2024. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

U Valjevu , 29.4.2024. godine.




Zakonski zastupnik



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО“
а.д.



Milovana Glišića 94, Valjevo, Tel: 014/221-486, Fax: 014/222-325, PIB: 101898873, M.B.: 07188994, Šifra del.: 4211
Halkbank: 155-65978-53, Banka Intesa: 160-7211-74, Alta banka: 190-16070-83, e-mail: office@pzp-va.rs, web: www.pzp-va.rs

U skladu sa članom 71. stav 3. tačka 3. i članom 73. stav 1. i 3. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, br.129/2021), kao lica odgovorna za sastavljenje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

IZJAVU

Da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2023. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obevezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva uključena u konsolidovane izveštaje.

Napominjemo da godišnji izveštaj nije usvojen od strane Skupštine akcionara, niti je doneta odluka o raspodeli dobiti, iz razloga što Skupština akcionara nije održana do isteka roka za obavljanje i dostavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju.



Generalni direktor

(Aleksandar Popović, mast. ing. građ.)