



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину, обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис _____

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07014104 Maticni broj		100000750 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : PREDUZECE ZA PUTEVE BEOGRAD AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VIDSKA 24

BILANS STANJA - konsolidovani



7005011836818

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		4506941	4847578
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003		0	398590
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		6749	8752
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1210596	4106578
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		1210596	4106578
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3289596	333658
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2847826	74846
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		441770	258812
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		7706880	14132893
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		355276	1390186
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		6664	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		7344940	12742707
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		5684187	10093389
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		6853	23444
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		1607420	2448953
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		570	2594

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		45910	174327
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		44340	74203
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		12258161	19054674
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		1325452	0
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		13583613	19054674
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		6222808	4268464
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	1516870
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1524972	2123320
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		26752	47562
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	12739
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		0	37883
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		198	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		30193	1284613
35	VIII. GUBITAK	109		1581719	1989247
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		13583484	17537804
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		140022	154945
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		977707	2083645
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		975237	1954853
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		2470	128792
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		12465755	15299214
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		6501029	7659753
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		4334709	6385459
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1506857	1068306
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		123160	185696
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		129	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		13583613	19054674
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		6222808	4268464

U Beogradu dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

07014104 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100000750 PIB	Popunjava pravno lice - preduzetnik
Popunjava Agencija za privredne registre			
850 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26	Vrsta posla

Naziv : PREDUZECE ZA PUTEVE BEOGRAD AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VIDSKA 24

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005011836825

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		709535	7729622
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		703642	7444426
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	62167
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		89561	196242
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		101475	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		17807	26787
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1580811	8842804
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		71905	1807126
51	2. Troškovi materijala	209		262401	3214503
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		588475	1499269
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		227426	366674
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		430604	1955232
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		871276	1113182
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		442702	731772
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1375943	1518800
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		40015	554082
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		283129	359066
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2047631	1705194
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2047631	1705194
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	7901
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		16699	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1482
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		2064330	1711613
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Bеоград dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. J. Prosek



Zakonski zastupnik

P. P. P. P.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadrugе, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07014104 Maticni broj	Sifra delatnosti	100000750 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA PUTEVE BEOGRAD AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VIDSKA 24

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005011836832

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	2567800	5915280
1. Prodaja i primljeni avansi	302	2567800	5879263
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	36017
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2503333	6347148
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	1913507	3955993
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	584744	1334936
3. Placene kamate	308	0	797353
4. Porez na dobitak	309	5082	38948
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	0	219918
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	64467	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	431868
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	26668	209675
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	166559
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	26668	509
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	42607
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2692	3657386
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2692	78024
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	0	3579362
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	23976	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	0	3447711

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	201000	3872670
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	201000	3872670
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	17737
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	0	17737
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	201000	3854933
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	2795468	9997625
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	2506025	10022271
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	289443	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	24646
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2594	27240
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	60124	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	351591	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	570	2594

U Beogradu dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

J. Petrović



Zakonski zastupnik

P. Petrović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07014104 Maticni broj	Sifra delatnosti	100000750 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA PUTEVE BEOGRAD AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VIDSKA 24

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005011836856

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
				AOP		AOP		AOP		AOP
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	2107282	414	16038	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	2107282	417	16038	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	2107282	420	16038	433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	2107282	423	16038	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	598348	425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1508934	426	16038	439		452		

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	31620	466	13439	479	9437	492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	31620	469	13439	482	9437	495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	15942	470		483	28446	496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	700	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	47562	472	12739	485	37883	498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	47562	475	12739	488	37883	501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	198
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	20810	477	12739	490	37883	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	26752	478		491		504	198

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1324972	518	283788	531		544	3219000
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1324972	521	283788	534		547	3219000
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	1705459	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	40359	523		536		549	1702130
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1284613	524	1989247	537		550	1516870
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1284613	527	1989247	540		553	1516870
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1254420	529	407528	542		555	1516870
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	30193	530	1581719	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	1325452
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	1325452

U Bеоград dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stojanovic



Zakonski zastupnik

Palic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07014104 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100000750 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA PUTEVE BEOGRAD AD U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : BEOGRAD, VIDSKA 24

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005011836849

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	5	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	5	5
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	736	1745

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	410283	2941	407342
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	400593	XXXXXXXXXXXX	400593
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	9690	2941	6749
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	5941254	1834676	4106578
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	81390	XXXXXXXXXXXX	81390
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	2977372	XXXXXXXXXXXX	2977372
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	3045272	1834676	1210596

- iznosi u hiljadama dinara

STRUKTURA ZALIHA

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	136454	807835
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	56403	118214
12	3. Gotovi proizvodi	618	3430	316593
13	4. Roba	619	392	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	7273	0
15	6. Dati avansi	621	157988	147544
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	361940	1390186

- iznosi u hiljadama dinara

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1491601	2107282
	u tome : strani kapital	624	4624	4624
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625	17333	0
	u tome : strani kapital	626	17293	0
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	16038	16038
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	1524972	2123320

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	12430009	13005395
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1491601	2107282
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	1491601	2107282

I POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	2166196	4906163
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	4200738	6385112
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	1432
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	167222	1492854
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1393928	15115979
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	340489	820261
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	50664	121961
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	85218	202844
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	843	33705
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	4132	5617
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	214623	1688334
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	8624053	30774262

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	64404	425400
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	473907	1115323
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	84409	238420
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	3921	8100
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	0	4391
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	26238	133035
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	338088	1671268
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	21418	117260
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	4268	18516
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	207963	275219
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	6978	64666
553	13. Troškovi platnog prometa	663	4028	20457

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1368	2184
555	15. Troškovi poreza	665	13945	15336
556	16. Troškovi doprinosa	666	0	2
562	17. Rashodi kamata	667	989081	1045549
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	989777	1103338
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	805968	854307
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	283098	137049
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	4318859	7249820

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	59229	1861814
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673	0	1295
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	17807	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	253654	300280
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	22
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	116	0
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	330806	2163411

OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	22410
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	0	22410

U Beograd dana 26.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI BILANS

NA DAN 31.12.2011

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće za puteve «Beograd»ad u restrukturiranju (dalje u tekstu: Društvo), matično otvoreno akcionarsko društvo, 4 zavisna društava (kod kojih je učešće u kapitalu veće od 50%), čine Grupu za konsolidaciju PZP Beograd u 2011. godini (dalje u tekstu: Grupa).

Društvo je osnovano 1962. godine.

Registrovano je kod Trgovinskog suda u Beogradu, registarski uložak br.1-17-11-00.

Društvo se bavi izgradnjom i održavanjem saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena iz osnovne delatnosti. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to proizvodnja i prodaja bitumenoznih proizvoda.

Sedište Društva je Beograd, Vidaska 24.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100000750.

Matični broj Društva je 07014104.

Grupa za konsolidaciju je u 2011.godini zapošljavala prosečno 736 radnika.

2. GRUPA ZA KONSOLIDACIJU

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedena zavisna društva u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	% vlasništva
1.	PZP "Beograd" a.d. u restrukturiranju Beograd	100000750	07014104	4211	veliko	Matično	
2.	ENH Embit doo	103876582	20038462	1920	malo	Zavisno	100,00%
3.	Embit-beton doo	105382594	20368462	2361	malo	Zavisno	100.00%
4.	Nibens most doo	106862136	20695064	4213	malo	Zavisno	100.00%
5.	PZP Koridori doo	106858574	20694203	4211	malo	Zavisno	100.00%

Preduzeće je iz društvenog vlasništva promenilo vlasničku strukturu od 22.08.2005. god. i postalo otvoreno akcionarsko društvo. Po ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala DP za puteve „Beograd“ a.d. Beograd putem javnog tendera br.1-765/05-1507/02 od 23. 06.2005. godine overenog pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu-Ov 1846/2005 godine.

Dana 03.11.2011 Agencija za privatizaciju Republike Srbije je donela odluku br.1507/02-0311 o raskidu ugovora o kupoprodaji društvenog kapitala Preduzeća za puteve Beograd zbog neispunjenja ugovornih obaveza. Agencija za privatizaciju 04.11.2011 donosi odluku br.10-5007/11-1507/02 o prenosu kapitala Preduzeća za puteve Beograd ad na agenciju, a 07.11.2011 donosi odluku br.10-5059/11-1507/02 o imenovanju Rodoljuba Todorovića za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Preduzeća za puteve Beograd a.d. Konačno, Agencija za privatizaciju donosi odluku br.10-5065/11-1507/02 od 08.11.2011 o pokretanju postupka restrukturiranja subjekta privatizacije Preduzeća za puteve Beograd a.d. Od tada, preduzeće nastavlja da posluje pod imenom Preduzeće za puteve Beograd a.d. u restrukturiranju.

GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju BEOGRAD

Krajem 2010. društvo je steklo učešća u kapitalu u sledećim kompanijama: ENH EMBIT, EMBIT BETON, PZP KORIDORI I NIBENS MOST

Učešća u ENH Embit i Embit beton su stečene na osnovu ugovora o prenosu udela od 08.11.2010. god. U kompanijama PZP Koridori i Nibens most nije bilo poslovnih promena pa ona nisu uključena u konsolidovani bilans za 2011. godinu.

-I-

“Fabrika maziva” a.d. Kruševac privatizovan je 2007. godine, a privatizacija je raskinuta Dopisom Agencije za privatizaciju od dana 16.06.2011. godine.

Razlozi za raskid Ugovora za Fam su neizvršavanje obaveza koje su navedene u članovima 8.1 i 8.3 Ugovora, a koje predstavljaju nenovčanu obavezu a gde je predviđeno u skladu sa Merodavnim pravom, da će Kupac u tom slučaju platiti Agenciji ugovorenu kaznu (članom 8.4.3 i 8.4.7), u sledežim iznosima:

Za neispunjenje člana 8.1.3. iznos koji je jednak 50% Prodajne cene i za neispunjenje člana 8.3.3., 50% od prodajne cene.

Dana 18.04.2011. Agencija dostavlja poslednje obaveštenje Kupcu gde mu ostavlja naknadni rok od 30 dana za dostavu dokaza o ispunjenju navedenih obaveza. S obzirom da Kupac u ostavljenom roku nije dostavio dokaze, Agencija raskida Ugovor o prodaji kapitala „Fabrika maziva“, d.o.o. Kruševac, u skladu sa članom 41a stav 1, tačka 7) Zakona o privatizaciji.

U skladu sa istim propisom izvršava se protest Garancije za dobro izvršenje posla, a Agencija pokreće postupak pred Sudom, podnosi tužbu protiv PZP Beograda za naplate ugovorene kazne (vrednost spora 25.000.000,00 EUR).

Nije vršena Ispravka vrednosti za sva potraživanja PZP Beograda od “Fabrike maziva” a.d. (po osnovu udela u kapitalu i datih pozajmica). Zbog nedostavljene dokumentacije za potrebe konsolidacije, preduzeće nije uključeno u izradu konsolidovanog bilansa za 2011.

-II-

“Partizanski put” a.d. Beograd, privatizovan je 2006. godine, a privatizacija je raskinuta 05.08.2011. od strane Agencije za privatizaciju.

Razlog za raskid ovog Ugovora je: Agencija za privatizaciju je u kontroli izvršavanja ugovorenih obaveza utvrdila da Kupac nije ispunio iste. Agencija u više navrata uputila je Kupcu obaveštenje o svojim odlukama, a koje su u skladu sa Zakonom o privatizaciji i u kojim traži od kupca da u naknadnom roku izvrši svoje ugovorene obaveze (održavanje tekućeg obima proizvodnje, Kontinuitet proizvodnje, Socijalni program i Kontinuitet obavljanja pretežne delatnosti).

S obzirom da ni u naknadno dostavljenom roku Kupac nije dostavio dokaze o ispunjenju navedenih obaveza Agencija za privatizaciju donosi odluku o raskidu Ugovora o prodaji kapitala GP “Partizanski put” a.d. u skladu sa članom 41a, stav 1, tačka 3 i 4 Zakona o privatizaciji.

Agencija je donela odluku da se izvrši protest Garancije za dobro izvršenje posla i pokrene postupak naplate ugovorene kazne.

PZP Beograd nije izvršio ispravku vrednosti potraživanja po osnovu udela u kapitalu. Zbog nedostavljene dokumentacije za potrebe konsolidacije, preduzeće nije uključeno u izradu konsolidovanog bilansa za 2011.

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

3. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi fakturisane realizacije i uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja (načelo stalnosti).

Finansijski izveštaji za 2010. godinu su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 5. ovog izveštaja.

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva prikazuju se u formatu propisanom podzakonskim aktima Zakona o računovodstvu i reviziji koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja”, a uz to u pojedinim delovima, odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Prezentacija konsolidovanih finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

4. PRIMENJENI METODI KONSOLIDACIJE

4.1. Zavisna društva

Zavisna, odnosno kontrolisana društva su ona nad kojima Društvo ima, direktno ili indirektno, vlasništvo veće od 50% ili više od polovine glasačkih prava, odnosno mogućnost da kontroliše operacije ovih društava. Primljeni metod konsolidacije za ova društva je metod potpunog konsolidovanja. Svi interni odnosi i transakcije unutar grupe za konsolidovanje su eliminisani u postupku konsolidacije. Gde je bilo potrebno, računovodstvene politike zavisnih društava su promenjene da budu konzistentne sa politikama Grupe. Manjinski interes je iskazan posebno.

5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

(a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine), pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Grupa da posluje na neograničeni vremenski period i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju BEOGRAD

(b) Priznavanje elemenata konsolidovanih finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u Bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja, ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

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

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

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

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

Pozicije konsolidovanih finansijskih izveštaja koje se odnose na tokove, priznate su u konsolidovanim finansijskim izveštajima za čitavu 2011. godinu, a pozicije koje se odnose na stanja, sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.

(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

(d) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, odnosno izvršene prodaje ili izvršene usluge do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

(e) Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga i troškovi neproizvodnih usluga.

GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju BEOGRAD

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

(f) Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

(g) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

(h) Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkih propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10,00 % na oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak utvrđen je, u poreskim bilansima i poreskim prijavama matičnog i zavisnih pravnih lica, usklađivanjem dobitka iskazanog u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobitak se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Iznos odloženog poreza na dobitak se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobitak budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobitak podmile. Sredstva odloženog poreza na dobitak se priznaju do obima u kome je verovatno da će budući oporezivi dobitak, u odnosu na koji privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju BEOGRAD

(i) Primanja zaposlenih

Otpremnina se isplaćuje onda kada se raskine radni odnos pre datuma redovnog penzionisanja ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

(j) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja koje društvo može kontrolisati i od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: goodwill nastao konsolidacijom, računovodstveni softveri, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima i slično.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koje društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- ako je izvesno da će društvo ostvariti buduću ekonomsku korist;
- ako se nabavna vrednost ili cena koštanja može pouzdano izmeriti;

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznata nematerijalna ulaganja, nekretninu, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti; i
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Na dan svakog Bilansa stanja društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost a, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan Bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznati gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti.

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

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Goodwill

Goodwill saglasno MSFI 3 – „Poslovne kombinacije“ predstavlja višak troška pri sticanju entiteta u odnosu na fer vrednost udela Grupe u neto imovini stečenog zavisnog / pridruženog entiteta koja se ne može identifikovati prilikom sticanja, što podrazumeva vršenje procene vrednosti stečenog entiteta na dan sticanja (kao i na dan bilansa zbog potrebe testiranja goodwill-a na imparitet). Prilikom utvrđivanja goodwill-a u konkretnom slučaju nije vršena procena vrednosti, odnosno isti je utvrđivan u odnosu na knjigovodstvenu

GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju BEOGRAD

umesto u odnosu na fer vrednost stečene imovine.

Goodwill nastao prilikom akvizicije zavisnih entiteta uključuje se u nematerijalna ulaganja. Goodwill nastao prilikom akvizicije pridruženih preduzeća uključuje se u ulaganja u pridružena preduzeća. Goodwill se testira godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i knjiži se kao trošak umanjen za akumulirane troškove usled umanjenja vrednosti. Dobici ili gubici nastali pri otuđenju nekog subjekta obuhvataju knjigovodstveni iznos goodwill-a koji se odnosi na prodati subjekat.

Svaki višak fer vrednosti kupljene neto imovine zavisnog entiteta iznad troška kupovine (negativni goodwill) priznaje se direktno u bilansu uspeha Grupe kao ostali prihod.

Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište, građevinski objekat ili i jedno i drugo) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga (dugoročni zakup), radi ostvarivanja zarada od izdavanja nekretnine (izdavanjem u zakup) ili radi povećanja vrednosti nekretnine ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja. Prema tome, investiciona nekretnina stvara tokove gotovine koji su u velikoj meri nezavisni od ostale imovine koju drži društvo.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno, da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti. To je najbolja cena koju prodavac realno može da dobije.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

(k) Amortizacija

Amortizacija je sistematsko otpisivanje osnovice za amortizaciju jednog sredstva tokom njegovog korisnog veka trajanja.

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Ukoliko se očekuje beznačajan ostatak vrednosti na kraju korisnog veka trajanja sredstva, on se ne uzima u obzir prilikom utvrđivanja osnovice za amortizaciju.

(k) Amortizacija (nastavak)

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se po potrebi i ako su očekivanja znatno drugačija od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekuće i buduće periode.

Za potrebe sastavljanja poreskog bilansa, nekretnine, postrojenja i oprema se razvrstavaju i amortizuju po stopama koje su u skladu sa poreskim zakonodavstvom.

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Stope amortizacije koje su u primenu, su:

	(%)
Građevinski objekti	1,30 – 6,30
Pogonska oprema	4,00 – 25,00
Računari i pripadajuća oprema	20,00
Vozila	14,30 – 15,50
Nematerijalna ulaganja	20,00

(l) Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti. Nadoknadiva vrednost je zasnovana na proceni budućih novčanih tokova, diskontovanih po prosečnoj stopi aktivne kamate na kredite.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

(m) Zalihe

Zalihe su sredstava u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju BEOGRAD

(n) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

Kriterijumi za indirektan otpis potraživanja su:

- nelikvidnost dužnika duže od dva meseca;
- veći iznos neizmirenih obaveza;
- pokrenut stečaj dužnika;
- ostalo po nalazu komisije;
- ako je od roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana.

Kod značajnijih poslovnih partnera (većih) odluku o indirektnom otpisu donosi Upravni odbor, a za ostale (manje) po proceni pomoćnika direktora za finansijske poslove o nenaplativosti potraživanja. Na teret rashoda priznaje se otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja (direktan otpis), osim potraživanja od lica kojima se istovremeno duguje, pod uslovom:

- da se nesumnjivo dokaže da su ta potraživanja prethodno bila uključena u prihode;
- da je to potraživanje u knjigama poreskog obveznika otpisano kao nenaplativo;
- da poreski obveznik pruži dokaze o neuspehoj naplati tih potraživanja sudskim putem;
- i u drugim slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

Odluku o direktnom otpisu kratkoročnih potraživanja donosi Upravni odbor.

(o) Finansijske obaveze

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

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Prilikom početnog priznavanja, društvo meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i slično vrši se direktnim otpisivanjem.

(p) Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- postoji verovatnoća da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza; i
- iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza zbog prisustva neizvesnosti u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu očekivanih izdataka za izmirenje obaveza.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

(s) Devizni kursevi

Zvanični srednji kurs dinara Narodne Banke Srbije u odnosu na kurseve značajnijih stranih valuta, koje su značajne za poslovanje Grupe i koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja i Bilansa uspeha u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802

6. PRIHODI OD PRODAJE AOP 202

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim mat, zav i pov pr.licima k-60,	59.228	1.861.815
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim mat, zav i pov pr.licima k-610,611	14.488	43.652
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu k-612	629.926	5.276.956
Prihodi od prodaje robe i usluga na inostranom tržištu k-613	0	262.003
Ukupno	703.642	7.444.426

**7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE
AOP 203**

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe (AOP 203) za 2011 god su nula,dok za 2010. godinu iznose 62.167 hiljada dinara i odnose se na robu i usluge utrošene za sopstvene potrebe.

**8. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA
AOP 205**

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka koje za 2011.godinu iznosi 11.914 hiljade dinara(razlika aop 204 i 205) predstavlja ukupno smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2011. godine u odnosu na njihovo stanje na dan 31.12.2010. godine.

9. OSTALI POSLOVNI PRIHODI AOP 206

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja	0	1.295
Prihodi od zakupnina	19.414	25.492
Ostali poslovni prihodi	-1.608	
Ukupno	17.806	26.787

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

**10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE AOP
208**

	2011.	2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Nabavna vrednost prodate robe	71.905	1.807.126
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	71.905	1.807.126

k-50

11. TROŠKOVI MATERIJALA AOP 209

	2011.	2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Nabavka materijala	0	72.750
Troškovi materijala za izradu	186.481	2.663.981
Troškovi ostalog materijala (re ijskog)	11.516	52.372
Troškovi goriva i energije	64.404	425.400
Ukupno	262.401	3.214.503

k-51

**12. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I
OSTALI LIČNI RASHODI AOP 210**

	2011.	2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	473.907	1.115.323
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	84.409	238.420
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.603	53
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	82	1.012
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	39	1.867
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2.197	5.168
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	4.391
Ostali lični rashodi i naknade	26.283	133.035
Ukupno	588.475	1.499.269

k-52

**13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA
AOP 211**

	2011.	2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi amortizacije	207.963	275.219
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	18.474	91.455
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	989	
Ukupno	227.426	366.674

k-54

14. OSTALI POSLOVNI RASHODI AOP 212

	2011.	2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka	203.603	617.856
Troškovi transportnih usluga	90.743	727.155

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Troškovi usluga održavanja		5.057	46.014
Troškovi zakupnina		23.489	142.806
Troškovi sajмова			
Troškovi reklame i propagande		38.861	22.186
Svega	k-53	361.753	115.251
<u>Troškovi neproizvodnih usluga</u>			
Troškovi neproizvodnih usluga		26.808	75.862
Troškovi reprezentacije		806	10.967
Troškovi premija osiguranja		6.978	64.666
Troškovi platnog prometa		4.028	20.457
Troškovi članarina		1.366	2.184
Troškovi poreza		13.772	15.336
Troškovi doprinosa		0	2
Ostali nematerijalni troškovi		15.093	94.490
Svega	k-55	69.026	283.964
Ukupno		430.604	1.955.232

**15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI AOP 215,
AOP 216**

		2011.	2010.
		(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Finansijski prihodi</u>			
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		269.429	285.735
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		63.504	209.427
Prihodi od kamata		148	32.312
Pozitivne kursne razlike		109.493	109.696
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		0	16.893
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		0	0
Ostali finansijski prihodi		128	77.709
Ukupno	k-66	442.702	731.772
<u>Finansijski rashodi</u>			
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		76.039	2.956
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		116.827	54.833
Rashodi kamata		989.081	1.045.549
Negativne kursne razlike		159.076	192.810
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		624	86.490
Ostali finansijski rashodi		34.296	136.162
Ukupno	k-56	1.375.943	1.518.800

16. OSTALI PRIHODI I RASHODI AOP 217, AOP 218

		2011.	2010.
		(Din. 000)	(Din. 000)
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		4.451	1.387
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		0	52.746
Dobici od prodaje materijala		-5.721	84.197
Viškovi		1.197	3.331
Naplaćena otpisana potraživanja		0	117.190
Prihodi od smanjenja obaveza		0	24.566

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	19.313	30.603
Ostali nepomenuti prihodi	9.736	60.297
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	1.641
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	11.040	
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	178.124

Ukupno AOP 217	k-67, 68	40.015	554.082
-----------------------	-----------------	---------------	----------------

Ostali rashodi

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9.085	26.011
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	
Gubici od prodaje materijala	2.348	84.387
Manjkovi	2.318	630
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	29	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	562	10.586
Ostali nepomenuti rashodi	163.789	188.390
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	57
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	104.998	49.005

Ukupno AOP 218	k-57, 58	283.129	359.066
-----------------------	-----------------	----------------	----------------

17. GOODWILL AOP 003

	2011. (Din. 000)	2010. (Din. 000)
Goodwill	0	398.590
Ukupno	0	398.590

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA AOP 004

Nematerijalna ulaganja na dan 31.12.2011. godine iznose 6.749 hiljade dinara i odnose se na neto knjigovodstvenu vrednost poslovnog softvera.

	<u>U hiljadama dinara</u>
Neotpisana vrednost 31.12.2011	6.749
Neotpisana vrednost 31.12.2010	8.752

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE AOP 006

	U hiljadama dinara				
	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>					
Stanje na dan 31.12.2010	317.647	1.732.170	3.728.306	854.942	6.633.065
Povećanja u toku godine					

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Smanjenja u toku godine	265.311	1.310.836	1.025.879	779.306	3.381.332
Stanje na dan 31.12.2011	52.336	421.334	2.702.427	75.636	3.251.733

Ispravka vrednosti

Stanje na dan 31.12.2010		346.545	2.179.942		2.526.487
Amortizacija u toku godine		6.913	203.054		209.967
Smanjenja u toku godine		231.336	491.701		723.037
Stanje na dan 31.12.2011		122.122	1.891.295		2.013.417

Neotpisana vrednost 31.12.2011	52.336	299.212	783.412	75.636	1.210.596
Neotpisana vrednost 31.12.2010	317.647	1.385.625	1.548.364	854.942	4.106.578

U okviru građevinskih objekata, zgrada u Beogradu, Vidaska 24, pod hipotekom po osnovu ugovora o jemstvu, za obavezu matičnog pravnog lica PZP Niš a.d. prema Banca Intesa a.d. Beograd po osnovu ugovora o kreditu zaključenog 29.11.2005. godine, kao i za kredit PZP Beograd i Sheer korporacije kod iste banke.

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI AOP 009

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
<u>Zavisnih pravnih lica k-030</u>		
Mešovito libijsko-srpsko preduzeće za puteve	0	4.722
Fabrika maziva FAM ad	2.570.725	
GP Partizanski put ad	211.312	
ENH Embit doo	39.757	
Embit-beton doo	19.727	
PZP Koridori doo	53	
Nibens most doo	51	
Svega k-030	2.841.625	4.722
<u>Ostalih povezanih pravnih lica k-031</u>		
Straževica a.d. Batočina		
Komercijalna Banka a.d. Beograd		1.090
Nibens Group d.o.o. Beograd	863	863
Svega k-031	863	1.953
<u>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive k-032</u>		
Srbijaput d.o.o. Beograd	4.638	4.638
AIK Banka a.d. Niš	700	1.352
Komercijalna Banka a.d. Beograd		45.870
Marfin Bank a.d. Beograd		1.380
OTP Banka Srbija a.d. Novi Sad		9.576
Ostalo		5.355
Svega k-032	5.338	68.171
Svega AOP 010	2.847.526	74.846
<u>Ostali dugoročni plasmani</u>		
Stambeni krediti i prodati stanovi	28.023	109.585
Depoziti za garantni rok za dobro izvršenje posla	110.533	116.997
Dugoročni Depozit	303.214	31.867
Plasman u Jugopetrol Crni Vrh	0	71.777
Ostali dugoročni plasmani u okviru NIS	0	559

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Svega	441.770	330.785
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana k-039	0	-71.973
Ukupno AOP 011	441.770	258.812

Ukupno AOP 009	3.289.596	333.658
-----------------------	------------------	----------------

21. ZALIHE AOP 013

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Materijal	80.909	694.237
Rezervni delovi	49.955	57.217
Alat i inventar	5.591	56.381
Nedovršene usluge	56.403	118.214
Gotovi proizvodi	4.431	316.593
Dati avansi za zalihe i usluge	197.089	161.181
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge	-39.102	-13.637
Ukupno	355.276	1.390.186

22. POTRAŽIVANJA AOP 016

Potraživanja po osnovu prodaje

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Kupci - matična i zavisna pravna lica	178.897	38.832
Kupci - ostala povezana pravna lica	89.226	616.149
Kupci u zemlji	2.044.294	4.137.712
Kupci u inostranstvu	19.666	348.207
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-145.079	-234.736
Svega	2.187.004	4.906.164

Potraživanja iz specifičnih poslova

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0	1.894
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	0	-1.894

Svega

Druga potraživanja

Potraživanja za kamatu i dividende	532.075	537.821
Potraživanja od zaposlenih	3.778	9.573
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		129
Ostala potraživanja	3.103.876	4.687.904
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-142.546	-48.202
Svega	3.497.183	5.187.225

Svega AOP 016

5.684.187	10.093.389
------------------	-------------------

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI AOP 018

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	1.314.212	1.163.489
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	198.640	1.042.362
Kratkoročni krediti u zemlji	163.878	233.398
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	0	2.905

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Ostali kratkoročni finansijski plasmani	9.500	26.904
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-78.810	-20.105
Ukupno	1.607.420	2.448.953

Sledi tabela u kojoj su prikazani navedeni kratkoročni finansijski plasmani po poslovnim partnerima:

	U hiljadama dinara	
	31.12.2011.	31.12.2010.
PZP Niš a.d.	1.148.717	1.507.685
PZP Vranje a.d.	40.474	382.856
Vojvodinaput - Bačkaput a.d. Novi Sad	0	247.701
Zgop Novi Sad	18.369	64.119
MD Git Niš	48.237	48.312
Nibens Korporacija Beograd	3.679	40.085
Europark d.o.o. Beograd	0	39.336
Sheer Korporacija Beograd	47.884	35.562
PZP Kragujevac	0	20.000
Europolis d.o.o. Beograd	0	11.944
Niskogradnja Niš	11.074	11.074
Denarius	9.500	9.500
Megatrend Univerzitet	0	7.363
Embit d.o.o. Beograd	6.205	6.255
Planet šped Beograd	0	4.002
East Group Beograd	3.331	3.358
Metal Steel	1.738	1.753
Put sistem d.o.o. Beograd	7.976	100
Nibens Group d.o.o. Beograd	147.022	
Budućnost Preševo	0	
Kreditni zaposlenima	2.209	5.114
FK Crvena zvezda	0	10.605
Ostali	193.146	12.334
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-78.810	-20.105
Ukupno	1.607.420	2.448.953

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA AOP 019

U dinarima:

	31.12.2011.	31.12.2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Tekući (poslovni) računi	365	402
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	159	159
Blagajna	0	267
Ostala novčana sredstva	46	1.766
Svega	570	2.594
<u>U stranoj valuti:</u>		
Devizni račun	0	0
Svega		
Ukupno	570	2.594

25. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 020

	31.12.2011.	31.12.2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	3.453	39.982
Unapred plaćeni troškovi	312	523
Potraživanja za nefakturisani prihod	0	
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.520	2.320
PDV ulazni fakturisani	115	115

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Ukalkulisani PDV	0	25.813
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37.510	105.574
Ukupno	45.910	174.327

26. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA AOP 021

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Preneti poreski gubici	0	95.208
Odložena poreska sredstva	44.340	-30.041
Ostalo	0	9.036
Ukupno	44.340	74.203

27. KAPITAL AOP 101

Stanje na pozicijama kapitala na dan 31.12.2011. godine, dato je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	Ukupan kapital	Manjinski interes
Akcijski kapital	1.546.444	615.681
Ostali osnovni kapital	16.038	
Zakonske, statutarne i druge rezerve	26.752	20.810
Revalorizacione rezerve	0	12.739
Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu hartija od vrednosti	-198	37.428
Neraspoređeni dobitak	30.193	579.052
Gubitak	-1.581.719	
Ukupno	0	1.265.710

28. DUGOROČNA REZERVISANJA AOP 112

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	108.774	109.613
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	18.332	32.416
Ostala dugoročna rezervisanja	12.916	12.916
Ukupno	140.022	154.945

29. DUGOROČNI KREDITI AOP 114

Banka	Dospeće	Vraćanje	U hiljadama dinara	
			31.12.2011	31.12.2010
Eurobank EFG a.d. Beograd	15.3.2013	kvartalno	0	566.174
Raiffeisen Bank a.d. Beograd	30.6.2014	polugodišnje	48.000	72.000
Fond za razvoj Republike Srbije	31.3.2012	tromesečno	0	29.138
Fond za razvoj Republike Srbije	31.12.2015	tromesečno	0	74.215
Hypo Alpe Adria bank	7.6.2015	mesečno	0	290.120
Societe Generale Banka Srbija a.d.	30.12.2012	o roku dospeća	0	98.297
Societe Generale Banka Srbija a.d.	23.1.2013	o roku dospeća	58.432	58.432
Societe Generale Banka Srbija a.d.	26.2.2013	o roku dospeća	135.111	135.111
Societe Generale Banka Srbija a.d.	28.3.2013	o roku dospeća	234.461	234.461
Societe Generale Banka Srbija a.d.	25.4.2013	o roku dospeća	72.702	72.702

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Societe Generale Banka Srbija a.d.	21.6.2013	o roku dospeća	51.456	51.456
Societe Generale Banka Srbija a.d.	27.01.2013.	o roku dospeća	65.973	
Banca Intesa a.d. Beograd	30.12.2013	o roku dospeća	65.747	65.747
Banca Intesa a.d. Beograd	1.7.2014	polugodišnje	138.000	207.000
ENH Embit			47.772	0
Embit-beton			57.584	0
			975.237	1.954.853

30. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE AOP 115

	31.12.2011.	31.12.2010.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga	0	126.529
Ostale dugoročne obaveze	2.470	2.263
Ukupno	2.470	128.792

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE AOP 117

	U hiljadama dinara	
	31.12.2011.	31.12.2010.
<u>Kratkoročni krediti od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica</u>		
Nibens Group	473.159	437.729
PZP Vranje	67.050	67.050
Vojvodinaput - Bačkaput a.d. Novi Sad		13.963
Ostali		12.855
Ukupno	540.209	531.597
<u>Kratkoročne pozajmice od ostalih pravnih lica</u>		
Putevi a.d. Užice	194.499	194.499
GP Planum	53.538	63.057
Nibens finansije	117.527	0
Ostali	34.605	31.693
Ukupno	400.169	289.249
<u>Kratkoročni krediti od banaka</u>		
AIK Banka a.d. Niš	1.656.528	3.392.990
Credit Agricole		91.934
Univerzal banka		525.000
Srpska banka		79.124
Komercijalna banka a.d. Beograd		162.215
Hypo Alpe Adria bank		
Banca Intesa a.d. Beograd	526.000	666.000
Raiffeisen Bank a.d. Beograd		
NLB Banka a.d. Novi Sad	14.157	14.506
EFG eurobank ad	794.868	
Societe Generale	98.297	
Ostalo	8.298	
Ukupno	3.098.147	4.931.769
<u>Dugoročne obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana</u>		
Eurobank EFG a.d. Beograd	0	188.725
AIK Banka a.d. Niš	13.698	79.781
Fond za razvoj Republike Srbije	85.217	143.017
Banca Intesa a.d. Beograd	69.000	69.000
Raiffeisen Bank a.d. Beograd	24.000	24.000

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Obaveze prema ostalim bankama	0	178.710
Obaveze po osnovu lizinga koje dospevaju u roku od godinu dana	21.985	38.956
Ukupno	213.900	722.189

Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Alpine d.o.o.		
Nibens Group	67.371	142.664
Sheer Korporacija	363.242	131.511
Vojvodinaput – Bačkaput a.d. Novi Sad	0	385.907
PZP Niš	330.263	84.945
Zgop	47.478	82.954
Vatrosprem	225.884	198.789
Osijek – Koteks	51.000	51.000
europark	483.492	
Ostali	679.874	107.179
Ukupno	2.248.604	1.184.949

UKUPNO AOP 117	6.501.029	7.659.753
-----------------------	------------------	------------------

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA AOP 119

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	654.920	746.941
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	4.923	3.577
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	83.601	282.431
Dobavljači u zemlji	3.213.659	4.777.727
Dobavljači u inostranstvu	7.081	249.216
Ostale obaveze iz poslovanja	370.525	325.220
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	347
Ukupno	4.334.709	6.385.459

**33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA
AOP 120**

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Obaveze po osnovu zarada	391.863	648.880
Obaveze po osnovu kamata i troš kova finansiranja	1.108.920	340.902
Obaveze za dividende	0	2.851
Obaveze za učešće u dobitku	611	10.728
Obaveze prema zaposlenima	2.704	19.922
Ostale obaveze	2.759	45.023
Ukupno	1.506.857	1.068.381

**34. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH
PRIHODA AOP 121**

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	62.693	46.611
Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	3.069	59.010

**GRUPA PREDUZEĆE ZA PUTEVE "BEOGRAD" a.d. u restrukturiranju
BEOGRAD**

Unapred obračunati troškovi	129	2.081
Obračunati prihodi budućeg perioda	0	5.303
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	5.971	39.228
Ostala pasivna vremenska	51.298	33.463
Ukupno	<u>123.160</u>	<u>185.696</u>

35. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA AOP 025 I AOP 125

	31.12.2011. (Din. 000)	31.12.2010. (Din. 000)
Date garancije	1.043.319	3.949.959
Data jemstva	5.169.181	277.744
Tuđa osnovna sredstva	10.308	40.761
Ukupno	<u>6.222.808</u>	<u>4.268.464</u>

U Beogradu,
30.04.2012. godine

ŠEF KNJIGOVODSTVA

Gorica Grković

GENERALNI DIREKTOR

Nebojša Pavlović



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ "БЕОГРАД"
У РЕСТРУКТУРИРАЊУ



BR 1207/11

Na osnovu člana 50 i 51 Zakona o tržištu kapitala „Preduzeće za puteve Beograd ad,,
U restrukturiranju daje sledeću

IZJAVU

Godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2011 godinu nije usvojen

Šef službe knjigovodstva

