

Попуњава правно лице – предузетник																																
17041975										4211					101108590																	
Матични број										Шифра делатности					ПИБ																	
Попуњава Агенција за привредне регистре																																
1			2			3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																																

НАЗИВ: "PUTEVI" A.D. ČAČAK

СЕДИШТЕ: ČAČAK, UL. 000 BR 2

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12 2011 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	A. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	0 0 1		407251	436702
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2			
012	II. GOODWILL	0 0 3			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0 0 5		406057	435508
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6	D1	406057	435508
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9		1194	1194
030 до 032, 039 (део)	1. Учесћа у капиталу	0 1 0	D2	1194	1194
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2		408758	495762
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	D3	37192	31037
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0 1 5		431566	464725
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	D4	215841	267294
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7	D5	6113	6113
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8	D6	115000	15825
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	D7	21518	102603
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0	D8	63094	72890
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1	D9	763	
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2		876772	932464
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4		876772	932464
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		18902	4187

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1	D10	2 16 454	200 707
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		122 638	122 638
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		44 121	123 204
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		31 761	31 761
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		73	73
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		18 007	2 200
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9			79 083
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1		600 318	730 897
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2	D11	416 78	34 856
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3		530 134	622 995
414, 416	1. Дугорочни кредити	1 1 4	D12	530 134	622 995
416 и 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6		88 506	73 046
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	D13		481
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	D14	58 559	41 620
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0	D15	15 124	15 194
47 и 48, осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1	D16	14 823	15 751
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3	D17		860
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4		876 772	932 404
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5		189 02	4 187

у БЕОГРАДУ

дана 29.02.2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Делић



Законски заступник

Димитријевић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице – предузетник												
1 7 0 4 1 9 7 5			4 2 1 1			1 0 1 1 0 8 5 9 0						
Матични број			Шифра делатности			ПИБ						
Попуњава Агенција за привредно регистро												
1	2	3	19			20	21	22	23	24	25	26
Броја посла												

НАЗИВ: "ПУТЕВИ" А.Д.

СЕДИШТЕ: ЏАЌАК, ул. БОС БР. 2

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	2 0 1	D18	729 474	409 622
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2	✓	594 308	407 143
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3		19 673	22 018
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		1 239	61 065
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6	✓	116 732	41 526
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7	D19	714 020	453 886
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8			
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	✓	281 806	145 368
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0		139 633	130 916
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1		81 156	88 877
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2		211 425	88 725
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 3		15 454	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 4			44 264
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	D20	23 177	210 871
68	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	D21	34 007	810 103
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	D22	115 727	33 610
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	D23	6 211	12 386
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 9		14 140	
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 2 0			82 272
69 – 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			1 450

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
59 - 69	ХИ. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2	D24		
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	2 2 3		114	124
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	2 2 4			80 82 2
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5			
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6			
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7		1 6 2 3	1 7 3 9
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	2 2 9		1 5 7 4 7	
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	2 3 0			7 9 0 8 3
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

у Скопје

дана 29.02. 2008 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Signature]



Законски заступник

[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

Попуњава правно лице																				
1	7	0	4	1	9	7	5	4	2	1	1	1	0	1	1	0	8	5	9	0
Матични број							Шифра делатности				ПИБ									
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	10	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

НАЗИВ: „PUTEVI“ A.D.

СЕДИШТЕ: ЏАЏАК, УЛ. 600 БР.2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ											
		Текућа година					Претходна година						
1	2	3					4						
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ													
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1					870	223					657	468
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2					861	229					651	592
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3					8	177					44	63
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4						817					141	3
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5					717	520					445	097
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6					536	447					272	993
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7					136	018					140	976
3. Плаћене камате	3 0 8						2						2
4. Порез на добитак	3 0 9												
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0					45	053					31	126
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1					152	703					212	371
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2												
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА													
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3											141	611
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4												
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5											40	370
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6											101	240
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7												
5. Примљене дивиденде	3 1 8												31
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9					122	203					12	065
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0												
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1					22	667					12	065
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2					99	536						
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3											129	546
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4					122	203						

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5		
1. Увећање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	3 2 7		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	101 585	281 900
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	101 342	272 331
3. Финансијски лизинг	3 3 2	243	9 569
4. Исплаћене дивиденде	3 3 3		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5	101 585	281 900
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	870 223	799 079
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	941 308	739 062
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	3 3 8		60 017
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9	71 085	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	102 603	42 586
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	3 4 3	31 518	102 603

у САСКУ

дана 29.02. 2002. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службани гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010).

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	6 1 6	31 732	29 608
11	2. Недовршена производња	6 1 7		1 239
12	3. Готови производи	6 1 8		
13	4. Роба	6 1 9		
14	5. Стална средства намењена продаји	6 2 0		
15	6. Дати аванси	6 2 1	2 460	190
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	6 2 2	37 192	31 037

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	6 2 3	122 638	122 638
	у томе: страни капитал	6 2 4	104 268	104 268
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5		
	у томе: страни капитал	6 2 6		
302	3. Улози чланова ортакког и командитног друштва	6 2 7		
	у томе: страни капитал	6 2 8		
303	4. Државни капитал	6 2 9		
304	5. Друштвени капитал	6 3 0		
305	6. Задружни удели	6 3 1		
309	7. Остали основни капитал	6 3 2		
30	8. СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	6 3 3	122 638	122 638

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	6 3 4	122 638	122 638
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција -- укупно	6 3 5	122 638	122 638
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	6 3 6		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција -- укупно	6 3 7		
300	3. СВЕГА -- номинална вредност акција (635+637=623)	6 3 8	122 638	122 638

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 ≤ 016)	6 3 9	2 15 175	2 65 039
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0	58 559	4 1 620
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	6 4 1		

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
27	4. ПДВ -- претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2	79739	39798
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3	619837	286511
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4	74242	75555
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5	11172	11502
452	8. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6	18131	18407
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7	0	0
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8	4314	195
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9	123050	72801
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	6 6 0	1204219	811228

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	6 6 1	118984	40899
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	6 6 2	103050	105019
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 6 3	18047	18932
522, 523, 524 и 526	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	6 6 4	10256	854
528	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (бруто)	6 6 5		
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 6 6	7680	6111
53	7. Трошкови производних услуга	6 6 7	195301	75776
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 6 8	14971	10934
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 6 9		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 7 0		
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1	61163	67867
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2	2107	2570
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3	1025	620
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4	50	
555	15. Трошкови пореза	6 6 5	1917	1530
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6		
562	17. Расходи камата	6 6 7	14	524
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8	16561	15748
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	6 6 9		
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научно и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0		422
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1	551726	347806

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	6 7 2		
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	6 7 3		
641	3. Приходи по основу условљених донација	6 7 4		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	6 7 5		
651	5. Приходи од чланарина	6 7 6		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	6 7 7	14 940	19 210
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8		
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9	27	31
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0	14 967	19 241

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у 000 динара

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	6 8 1		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	6 8 2		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	6 8 3		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	6 8 4		
5. Остала државна додељивања	6 8 5		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	6 8 6		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	6 8 7		
8. Контролни збир (од 661 до 687)	6 8 8		

у БЕОГРАДУдана 29.02 2012 годинеЛице одговорно за састављање
финансијског извештаја*Oliver*

Законски заступник

Драгољубовић

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114/2006, 5/2007, 1192008 и 2/2010).

117044975		Попуљача правно лице	
42	111	Шифра делатности	
101108580			
Попуљача Агенција за привредно регистра			
1	2	3	18
Врећа поста			

ИДЗЕМБ: ПУТЕВИ А.Д.
 СЕДИШТЕ: САРАЈ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 године

Ред. бр.	ОПИС	износи у 000 динара														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ	УОВ
1.	Стање на дан 1.01. претходне године	401	427	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440
2.	Издржава материјално засејених грађана и пољског развојног финансијског капитала у претходној години – повећање	402	415	441	454	457	460	463	466	469	472	475	478	481	484	487
3.	Издржава материјално засејених грађана и пољског развојног финансијског капитала у претходној години – смањење	403		442	455	498	481	464	457	450	443	436	429	422	415	408
4.	Користавано пољско стање на дан 1.01. претходне године (р. бр. 102-9)	404	418	443	445	448	451	454	457	460	463	466	469	472	475	478
5.	Укупна повећања у претходној години	405	417	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561	574	587	600
6.	Укупна смањења у претходној години	406	419	445	458	499	482	465	458	451	444	437	430	423	416	409
7.	Стање на дан 31.12. претходне године	407	430	446	459	462	465	468	471	474	477	480	483	486	489	492
8.	Издржава материјално засејених грађана и пољског развојног финансијског капитала у претходној години – повећање	408	421	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564	577	590	603
9.	Издржава материјално засејених грађана и пољског развојног финансијског капитала у претходној години – смањење	409		448	461	474	487	500	513	526	539	552	565	578	591	604
10.	Користавано пољско стање на дан 1.01. текуће године (р. бр. 748-6)	410	423	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566	579	592	605
11.	Укупна повећања у текућој години	411	424	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567	580	593	606
12.	Укупна смањења у текућој години	412	425	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568	581	594	607
13.	Стање на дан 31.12. текуће године	413	426	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569	582	595	608

у САРАЈ

дана 29.02. 2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Signature]



Законски представник
[Signature]

ОБРАЗАЦ ПРОПИСАН:

Привременом о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруга, доуга правна лица и предузетника (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 5/2007, 115/2008 и 2/2010).

Putevi a.d. Čačak

PIB:101108590

Ul. 600 br.2
32000 Čačak / SRBIJA

Tel.: +381(0)32 379-455
Fax: +381(0)32/ 374-593
Mat.br.17041975

STRABAG

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

„ PUTEVI “ A.D. ČAČAK

na dan 31.12.2011 godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »Putevi« Čačak osnovano je 1962. Upisano je u sudski registar kod Privrednog suda u Užicu dana 02.08.1991. godine pod brojem FI – 729/91 kao deoničko društvo.

Usaglašavanje sa Zakonom o preduzećima izvršeno Rešenjem Trgovinskog suda u Kraljevu broj FI 1564/02 od 23.07.2002. godine. Prevođenje u registar Agencije za privredne registre izvršeno Rešenjem BD. 110227/2006 od 13. marta 2006. godine.

Preduzeće je privatizovano tenderskom prodajom od 09. marta 2006. godine. Kupac je Privredno društvo »Strabag« AG, Repubika Austrija. Promena vlasništva upisana je Rešenjem BD. 118800-1/2006 od 16. maja 2006. godine, ispravka Rešenja Zaključkom br. 118800-1/2006 od 19. juna, 2006. godine.

Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 175143/2006 od 30.10.2006. godine.

Društvo se pored održavanja magistralnih i regionalnih puteva kao osnovne delatnosti bavi izgradnjom, rekonstrukcijom i projektovanjem objekata niskogradnje i infrastrukturnih objekata, proizvodnjom i ugradnjom asfaltna mase, izradom građevinsko – tehničke dokumentacije i izradom kamenog agregata.

Društvo je u registar privrednih subjekata upisalo zabeležbu Ugovora o povezivanju zaključenog 01.08.2009. godine između »Strabag« d.o.o., Beograd kao Kontrolnog društva i »Preduzeća za puteve Zaječar« a.d., Akcionarskog društva za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »Putevi« Čačak i Akcionarskog društva za puteve »Vojvodinaput« Pančevo, kao Podređenih društava. Ugovorom o povezivanju od 01.08.2009. godine Kontrolno društvo i Podređena društva povezuju se na neodređeno vreme u Grupu društava »Strabag«, u kome se kontrolna funkcija prenosi na postojeće privredno društvo »Strabag« d.o.o.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima 116 zaposlena radnika.

Matični broj: 17041975

Šifra delatnosti: 4211 – izgradnja puteva i autoputeva.

PIB: 101108590

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovna vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu залиha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),

- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09),
- Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).

Prema člani 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

a) Tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i Interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i Interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja i oprema vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

B3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Naziv	Iznos stopa amortizacije
Objekti	2,5% – 25%
Oprema	7,7% – 33,3%

B4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B4.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po nominalnoj vrednosti a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Učešće u kapitalu se indirektno otpisuje na teret rashoda obezvređenja kada je pravno lice kod koga je kapital uložen u stečaju.

Dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji u dinarima procenjuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ako se dugoročne hartije od vrednosti prodaju na berzi efekata, procenjivanje se vrši po berzanskoj ceni. Pozitivni efekti promene vrednosti dugoročnih hartija od vrednosti predstavljaju prihode od usklađivanja vrednosti a negativni efekti su rashodi po osnovu obezvređenja evidentirani u korist ispravke vrednosti hartija od vrednosti.

B4.2. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ukoliko su ostali dugoročni plasmani nenaplativi ili postoji ozbiljan rizik naplate vrši se ispravka njihove vrednosti na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Društvo ne vrši obračun troškova i učinaka u skladu sa nacionalnim računovostvenim propisima (klasa 9 – Obračun troškova i učinaka).

B6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u toku utvrđenim pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda odnosno na aktivnim i pasivnim vremenskim razgraničenjima.

B7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja (nerealizovane kursne razlike).

B11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B12. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

B20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B22.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B23.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti

imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B24.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B25. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

D1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	51,440	68,729	611,880	31,014	69,073	2,518	834,654
Povećanje:	6,516		15,435	5,005	34,538		61,494
Nabavka, aktiviranje i prenos	6,516		15,435	5,005	34,538		61,494
Smanjenje:			3,278		26,954	2,518	32,750
Prodaja u toku godine			2,209				2,209
Rashod u toku godine			1,069				1,069
Prenos na sredstva namenjena prodaji					26,954		26,954
Ukidanje datih avansa						2,518	2,518
Nabavna vrednost na kraju godine	57,956	68,729	624,035	36,019	76,657		863,398
Kumulirana ispravka na početku godine		3,063	393,284	2,799			399,146
Povećanje:		2,048	56,498	2,618			61,164
Amortizacija		2,048	56,498	2,618			61,164
Smanjenje:			2,969				2,969
Po osnovu prodaje			1,900				1,900
Po osnovu rashodovanja			1,069				1,069
Stanje na kraju godine		5,111	446,811	5,417			457,341
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2011. godine	57,956	63,618	177,224	30,602	76,657		406,057
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2010. godine	51,440	65,666	218,596	28,215	69,073	2,518	435,508

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Radna mašina - tandem valjak bomag bw 144 AD	510	1,936	1,627	309	201
Putnička vozila zastava koral 1.1n	10	273	273		10
Ukupno:	520	2,209	1,900	309	211

D2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

hiljada dinara

	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dug. hartije od vred. raspolož. za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1,194	1,194
2. Bruto vrednosti na kraju godine	1,194	1,194
3. Ispravka vrednosti na početku godine		
4. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2010. godine (2-4)	1,194	1,194
Neto vrednost 31.12.2009. godine (1-3)	1,194	1,194

Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Srbijaput" a.d. Beograd	RSD	1,194	-	1,194

Prema podacima iz Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti Društvo poseduje 1,257 akcija »Srbijaput« a.d. Beograd, tržišne vrednosti 950 dinara.

D3. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	34,732	29,608
1.1. Nabavna vrednost	34,732	29,608
2. Zalihe učinaka neto (2.1)		1,239
2.1. Nedovišena proizvodnja (neto)		1,239
I Zalihe - neto (1 do 4)	34,732	30,847
1. Bruto dati avansi	2,564	524
2. Ispravka vrednosti datih avansa	104	334
II Dati avansi - neto (1-2)	2,460	190
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	37,192	31,037

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	2,460	104	2,564
Ispravka vrednosti		(104)	(104)
Dati avansi, neto	2,460		2,460

D4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara			
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraž. na početku godine	2,342	299,047	2,720	304,109
Bruto potr. na kraju godine	8,600	238,197	661	247,458
Ispravka vred. na početku godine		36,350	465	36,815
Smanjenje ispravke vrednosti u toku god. po osnovu direk. otpisa		3,639		3,639
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		2,187	437	2,624
Pov. Ispr. vrednosti u toku godine		1,065		1,065
Ispr. vrednosti na kraju godine		31,589	28	31,617
NETO STANJE				
31.12.2011. godine	8,600	206,608	633	215,841
31.12.2010. godine	2,342	262,697	2,255	267,294

D5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	6,113	6,113

D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	15,825	15,825
Bruto stanje na kraju godine	115,000	115,000
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	115,000	115,000
31.12.2010. godine	15,825	15,825

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	31,101	89,379
2. Devizni poslovni račun	26	12,926
3. Ostala novčana sredstva	391	298
UKUPNO (1 do 3)	31,518	102,603

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Porez na dodatu vrednost		788
2. Razgraničeni PDV	7,181	
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	55,913	72,102
UKUPNO (1 do 3)	63,094	72,890

D9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	763	
a) razlike između knjig. vred. imovine i njene por. osn.	763	

D10. KAPITAL

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	122,638	122,638
I. Svega osnovni kapital (1)	122,638	122,638
2. Emisiona premija	41,240	96,463
3. Rezerve	2,881	26,741
II. Svega rezerve (2+3)	44,121	123,204
III. Revalorizacione rezerve	31,761	31,761

IV. Nerealiz. gubici po osnovu hartija od vrednosti	73	73
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	2,260	2,260
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	15,747	
V. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	18,007	2,260
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		79,083
VI. Svega gubitak do visine kapitala (6)		79,083
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI)	216,454	200,707

a) Osnovni kapital

u hiljadama dinara

	Aksijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	122,638	122,638	122,638
Povećanje u toku godine			
Smanjenje u toku godine			
Stanje 31.12. tekuće godine	122,638	122,638	122,638

b) Emisiona premija

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	96,463
Smanjenje u toku godine	55,223
Stanje 31.12. tekuće godine	41,240

c) Rezerva

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	26,741
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	23,860
Stanje 31.12. tekuće godine	2,881

d) Revalorizacione rezerve

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	31,761
Povećanje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	31,761

e) Nerasporedjeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	2,260
Povećanje:	15,747
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	15,747
Smanjenje:	
Stanje 31.12. tekuće godine	18,007

f) Gubitak do visine kapitala

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	79,083
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	79,083
Stanje 31.12. tekuće godine	

D11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljada dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Rezer. za naknade i druge beneficije u poč. bilansu	9,077	9,455
2. Rezervisanja u toku godine	16,129	9,077
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	9,077	9,455
I. Rez. za nakn. i druge benef. na kraju god. (1+2-3)	16,129	9,077
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	25,779	15,488
2. Rezervisanja u toku godine	3863	11,933
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1387	
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	2706	1,642
II. Ostala dugor. rezer. na kraju godine (1+2-4-3)	25,549	25,779
DUGOROČNA REZERVISANJA (I + II)	41,678	34,856

D12. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	530,134	622,995
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	530,134	622,995

1) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6
"Ilbau Liegenschaftsverwaltung GmbH" Nemačka	30.11.2013.	3mesečni Euribor +2% marže	EUR	5,066,218	530,134
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno				5,905,263	622,995

U skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji dugoročne obaveze su usaglašene sa poveriocem.

Društvo je efekte obračunatih negativnih kursnih razlika po osnovu dugoročnih obaveza koje dospevaju 12 meseci posle datuma bilansa, evidentiralo u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja u iznosu 55,913 hiljadu dinara

D13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze		481
UKUPNO (1)		481

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2,111	809
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	6,655	8,416
3. Dobavljači u zemlji	49,793	32,395
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	58,559	41,620

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5,811	6,230

2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,300	2,505
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,498	1,608
4. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	4,425	4,424
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	1,049	323
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu		61
7. Ostale obav. (obust. neto zar., obav. za članarine i sl.)	41	43
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	15,124	15,194

D16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6,963	4,933
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	2,062	1,551
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	426	361
2.2. Ostale obav. za poreze, doprinose i druge dažbine	1636	1190
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.2.)	5,798	9,267
3.1. Unapred obračunati troškovi	321	320
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	5,477	8,947
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3)	14,823	15,751

D17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)		860
a) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)		860

D18. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na domaćem tržištu	594,308	407,143
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (1)	594,308	407,143
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	594,308	407,143
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
2. Prihodi od aktiv.a ili potrošnje učin. za sop. potrebe	19,673	22,018
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	19,673	22,018
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
3. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	1,239	61,065
d) Ostali prihodi		
4. Prihodi od zakupnine	27,520	28,164
5. Ostali poslovni prihodi	89,212	13,362
C. OSTALI PRIHODI (4 do 5)	116,732	41,526
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C-3)	729,474	409,622

D19. POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
I. Troškovi materijala za izradu	144,279	92,144
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	18,542	12,325
3. Troškovi goriva i energije	118,985	40,899
II. Troškovi materijala (1 do 3)	281,806	145,368
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	103,050	105,019
5. Troš. poreza i dopr. na zar. i naknade na teret poslodavca	18,647	18,932
6. Troškovi naknada po ugovoru o delu	7,125	304
7. Troškovi naknada fiz. licima po osnovu ostalih ugovora	3,131	550
8. Ostali lični rashodi i naknade	7,680	6,111
III. Troš. zarada, nak. zar. i ostalih lič. prim. (4 do 8)	139,633	130,916
9. Troškovi amortizacije	61,164	67,867
10. Troškovi rezervisanja	19,992	21,010

IV. Troškovi amort. i rezervisanja - ukupno (9+10)	81,156	88,877
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	91,538	11,204
12. Troškovi transportnih usluga	16,747	1,806
13. Troškovi usluga na održavanju	15,414	9,558
14. Troškovi zakupnina	12,584	10,384
15. Troškovi sajmovi	440	254
16. Troškovi ostalih usluga	58,579	42,571
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 16)	195,302	75,777
17. Troškovi neproizvodnih usluga	6,045	4,263
18. Troškovi reprezentacije	1,863	1,019
19. Troškovi premije osiguranja	2,107	2,570
20. Troškovi platnog prometa	1,025	620
21. Troškovi članarina	50	
22. Troškovi poreza	1,916	1,530
23. Ostali nematerijalni troškovi	3,117	2,946
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	16,123	12,948
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	211,425	88,725
POSLOVNI RASHODI (I do V)	714,020	453,886
POSLOVNI DOBITAK	15,454	
POSLOVNI GUBITAK		44,264

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	14,940	19,210
2. Pozitivne kursne razlike	8,206	1,617
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	4	13
4. Ostali finansijski prihodi	27	31
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	23,177	20,871

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	16,561	15,745
2. Rashodi kamata	14	524

3. Negativne kursne razlike	17,419	63,109
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	13	725
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	34,007	80,103

D22. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	211	3,659
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu	133	
3. Dobici od prodaje materijala	131	683
4. Naplaćena otpisana potraživanja	2,187	17,390
5. Prihodi od smanjenja obaveza	12	224
6. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	11,783	11,097
7. Ostali nepomenuti prihodi	1,040	49
8. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	230	508
OSTALI PRIHODI (1 do 8)	15,727	33,610

D23. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		820
2. Manjkovi	15	32
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1,658	416
4. Rashodi po osnovu rashod. zaliha materijala i robe	853	
5. Ostali nepomenuti rashodi	2,621	2,093
6. Obez. Potraž. i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,064	9,025
OSTALI RASHODI (1 do 6)	6,211	12,386

D24. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti promene rač. politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	52	1,450
2. Ras., efekti pr. rač. Pol. i ispr.greš. iz ranijih godina	68	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)		1,450
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	16	

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

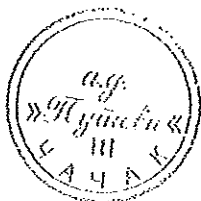
Društvo vodi više sudskih sporova za koje očekuje da će imati izdatke i na osnovu čega su izvršena rezervisanja.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2011.	31.12.2010.
1 EURO	104.6409	105.4982
1 USD	80.8662	79.2802
1 CHF	85.9121	84.4458

U Čačku,
29.02.2012



[Handwritten signature]

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2011. GODINU

2011. godina je završena sa poslovnim prihodima od 729.474 MRSD i pozitivnim rezultatom od 15.747 MRSD. Knjigovodstvena vrednost akcija privrednog društva AD PUTEVI ČAČAK u 2010. godini iznosila je 1.636 RSD, dok u 2011. godini iznosi 1.766 RSD. Naplata potraživanja od strane J.P. "Putevi Srbije", kao našeg najvećeg Investitora je stabilna i uredna. Što se tiče ostalih potraživanja naplaćeni su radovi u opštini Čajetina u iznosu od 6.1 mil. RSD. Pored pokrenute tužbe protiv Ministarstva za Infrastrukturu u iznosu od cca. 10.3 mil. RSD podnete su tužbe i protiv više manjih dužnika. Ukupna vrednost potraživanja po ovom osnovu je oko 41 mil. RSD. Plaćanja ostalih Investitora su uglavnom redovna i kreću se u rokovima od po par meseci, što se u trenutnoj situaciji može smatrati dobrim. Planirana realizacija u 2011. godini je ostvarena zahvaljujući poslovima koje smo ostvarili na teritoriji grada Čačka.

Budžet JP Putevi Srbije je u 2011. u odnosu na budžet 2010. bio veći za oko 20%. Ovo se odnosi kako na održavanje puteva tako i na radove po članovima 58. i 59. Zakona o putevima. S obzirom da je navedeno javno preduzeće naš glavni investitor planirana godišnja realizacija je prilagođena tim sredstvima. U toku je i realizacija ugovora sa JP Srbijavode na projektu „Mačva – Rekonstrukcija nasipa na desnoj obali reke Save od km 8+580 do km 18+029“ na kome AD PUTEVI ČAČAK izvode radove zajedno sa PZP Zaječar AD, AD Vojvodinaput-Pančevo i STRABAG d.o.o. tako da i to JP može u narednom periodu biti jedan od naših Investitora. Pored ovih javnih preduzeća Putevi Čačak su i dalje orjentisani na dobijanje poslova u tri opštine koje su naš konstantan Investitor: Opština Čačak, Gornji Milanovac i Lučani. Trenutno za JP Gradac u opštini Čačak izvodimo radove održavanja grada koje smo nedavno dobili.

Tokom 2012. godine AD Putevi Čačak su započeli radove na više poslova, Ulica Milivoja Bakovića Slčka vrednost radova cca. 60 mil RSD, radovi na lokalnim putevima u Kragujevcu vrednost radova cca. 100 mil. RSD i radovi koje su AD PUTEVI ČAČAK sa PZP Zaječar AD izveli na projektu Izgradnja ulica u Kragujevcu za potrebe fabrike Fiat Automobili Srbija u vrednosti od cca. 100 mil RSD.

Na svim projektima angažovana su i privredna društva sa kojima je povezano privredno društvo AD PUTEVI ČAČAK pod kontrolnim društvima STRABAG AG i STRABAG SE i to: BMTI d.o.o na pružanju usluga održavanja mehanizacije, BRVZ d.o.o koje pruža računovodstvene i knjigovodstvene usluge, TPA za obezbeđenje kvaliteta i inovacije d.o.o., MINERAL KOP d.o.o i FLOGOPIT d.o.o.

Poslovna politika koja se odnosi na, obezbeđenje ugovora za izvršenje radova se može opisati kao prilagođavanje uslovima tržišta poštujući Strabagova pravila poslovanja i ponašanja.

Uporedno sa odnosom prema Investitorima, svakodnevna intencija je poboljšanje unutrašnju organizaciju, određivanje potrebnog broja zaposlenih, nivoa opremljenosti i saradnje sa drugim preduzećima, bilo kroz partnerski ili podizvođački odnos. U 2011 godini zaposlili smo nove radnike sa kojima su zaključeni ugovori o privremenim i povremenim poslovima, tako da ćemo biti u situaciji da izvršimo procenu njihovih sposobnosti i zalaganja i po potrebi najbolje među njima zaposlimo u stalni radni odnos.

U oblasti bezbednosti i zdravlja na radu, svi predviđeni standardi se poštuju uz praćenje eventualnih novih zahteva u toj oblasti. Upotreba ličnih zaštitnih sredstava se kontroliše sa ciljem prevencije povreda. Obuke su sastavni deo unapređenja zaštite na radu.

U cilju unapređenja procesa rada tokom godine implementiran je standard ISO 9001, kao i ekološki standard ISO 14001 i standard za bezbednost i zdravlje na radu ISO 18001.

Pored neosporno potrebnih pozitivnih finansijskih rezultata, sledeća najvažnija intencija poslovanja jeste zapošljavanje novih kvalitetnih radnika, njihova inkorporacija u sistem poslovanja firme i unapređenje postojećih znanja svih zaposlenih kroz izvođenje radova i obuke što predstavlja trajnu vrednost i sigurnost da će firma imati potencijala da prevazilazi probleme na nestabilnom tržištu kakvo je naše.

U Čačku,
24.04.2012. godine



Za predsednika Upravnog odbora
Manfred Rosenauer
Član Upravnog odbora
Günther Hartweger



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2011. GODINU

"PUTEVI" a.d. Čačak

Beograd, 05.03.2012. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	15
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	21
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	22

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
"PUTEVI" a.d. Čačak

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "PUTEVI" a.d. Čačak (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, 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.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih

računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

a) Kao što je navedeno u Napomeni D4 uz finansijske izveštaje, prema MRS 2 – Zalihe, prosečna nabavna cena zaliha materijala utvrđuje se: (početna vrednost zaliha materijala + vrednost nabavljenog materijala u toku godine) / (početna količina materijala + nabavljena količina materijala), dok je Društvo u toku godine nabavku materijala evidentiralo na teret troškova materijala po fakturnoj vrednosti, a na dan bilansa izvršilo popis neutrošenog materijala koji je vrednovan prosečnom nabavnom vrednošću (početno stanje zaliha materijala + ukupna vrednost novonabavljenog materijala u toku godine/ ukupna količina nabavljenog materijala). Ovakvim evidentiranjem zaliha materijala nismo mogli da se uverimo u:

- objektivno vrednovanje Nabavne vrednosti/cene koštanja zaliha materijala u skladu sa paragrafom MRS 2 – Zalihe
- realnost iskazanih troškova materijala jer nije stvorena mogućnost vrednovanja izlaza zaliha primenom metoda ponderisanog prosečnog troška, kao što to zahteva paragraf 27 MRS 2 – Zalihe, najzad ovakvo evidentiranje materijala onemogućuje utvrđivanje manjka materijala po osnovu ofudjenja.

Beograd, 05.03.2012. godine



Prošćeni revizor,
Miroslav Svedic
Miroslav Svedic

BILANS STANJA

na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		407,251	436,702
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	406,057	435,508
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	406,057	435,508
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	1,194	1,194
1. Učešće u kapitalu	D3	1,194	1,194
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRITNA IMOVINA (I do III)		468,758	495,762
I. ZALIHE	D4	37,192	31,037
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		431,566	464,725
1. Potraživanja	D5	215,841	267,294
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D6	6,113	6,113
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D7	115,000	15,825
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D8	31,518	102,603
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D9	63,094	72,890
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D10	763	
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		876,772	932,464
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		876,772	932,464
E. VANBILANSNA AKTIVA	D19	18,901	4,187

BILANS STANJA (nastavak)
na dan 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		216,454	200,707
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D11	122,638	122,638
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	D11	44,121	123,204
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	D11	31,761	31,761
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	D11	73	73
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D11	18,007	2,260
VIII. GUBITAK	D11		79,083
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		660,318	730,897
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	41,678	34,856
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	530,134	622,995
1. Dugoročni krediti	D13	530,134	622,995
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		88,506	73,046
1. Kratkoročne finansijske obaveze	D14		481
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D15	58,559	41,620
4. Ostale kratkoročne obaveze	D16	15,124	15,194
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D17	14,823	15,751
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D18		860
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		876,772	932,464
D. VANBILANSNA PASIVA	D19	18,901	4,187

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D20	729,474	409,622
1. Prihodi od prodaje	D20	594,308	407,143
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D20	19,673	22,018
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D20	1,239	61,065
5. Ostali poslovni prihodi	D20	116,732	41,526
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D21	714,020	453,886
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala	D21	281,806	145,368
3. Trošk. zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D21	139,633	130,916
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D21	81,156	88,877
5. Ostali poslovni rashodi	D21	211,425	88,725
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		15,454	
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			44,264
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D22	23,177	20,871
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D23	34,007	80,103
VII. OSTALI PRIHODI	D24	15,727	33,610
VIII. OSTALI RASHODI	D25	6,211	12,386
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		14,140	
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			82,272
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			1,450
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		16	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		14,124	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			80,822

BILANS USPEHA (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		1,623	1,739
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		15,747	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			79,083
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		15,747	
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	870,223	657,468
1. Prodaja i primljeni avansi	861,229	651,592
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	8,177	4,463
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	817	1,413
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	717,520	445,097
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	536,447	272,993
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	136,018	140,976
3. Plaćene kamate	2	2
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	45,053	31,126
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	152,703	212,371
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		141,611
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulag., nekret., postr., opr. i bio. sred.		40,370
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		101,210
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		31
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	122,203	12,065
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kup. nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	22,667	12,065
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	99,536	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		129,546
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	122,203	

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	101,585	281,900
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugor. i kratkor. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	101,342	272,331
3. Finansijski lizing	243	9,569
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	101,585	281,900
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	870,223	799,079
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	941,308	739,062
D. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		60,017
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	71,085	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	102,603	42,586
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E+Ž+Z-I)	31,518	102,603

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalor. rezerve	Neraaliz. gubici po osnovu hartija od vrednosti	Nerasp. dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2010. god.	219,614	96,462	96,348	31,524	73	2,260	166,582	279,553
Ispravka materijalno značajnih grešaka i prom. rač. politika u prethodnoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i prom. rač. politika u prethodnoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	219,614	96,462	96,348	31,524	73	2,260	166,582	279,553
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				237			79,083	(78,846)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	96,976		69,606				166,582	
Stanje na dan: 31.12.2010. god.	122,638	96,462	26,742	31,761	73	2,260	79,083	200,707
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje	122,638	96,462	26,742	31,761	73	2,260	79,083	200,707
Ukupna poveć. u tekućoj god.						15,747		15,747
Ukup. smanj. u tek. godini		55,223	23,860				79,083	
Stanje na dan: 31.12.2011. god.	122,638	41,239	2,882	31,761	73	18,007		216,454

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u veliko pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Dragan Ršumović, direktor
2. Dušica Kovačević, bilansista

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva broj 289 od 05.03.2012. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam je prezentirala:

1. Dušica Kovačević, bilansista

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavnu knjiga finansijskog računovodstva vodi Agencija "BRVZ".

Društvo obračun troškova i učinaka ne vrši u okviru klase 9 Kontnog okvira što nije u skladu sa MRS 2 – Zalihe.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

1. dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
2. Miroslav Švedić, ovlašćeni revizor
3. Ljiljana Mladenović, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2011 - februar 2012. godine

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »Putevi« Čačak osnovano je 1962. Upisano je u sudski registar kod Privrednog suda u Užicu dana 02.08.1991. godine pod brojem FI – 729/91 kao deoničko društvo.

Usaglašavanje sa Zakonom o preduzećima izvršeno Rešenjem Trgovinskog suda u Kraljevu broj FI 1564/02 od 23.07.2002. godine. Prevođenje u registar Agencije za privredne registre izvršeno Rešenjem BD. 110227/2006 od 13. marta 2006. godine.

Preduzeće je privatizovano tenderskom prodajom od 09. marta 2006. godine. Kupac je Privredno društvo »Strabag« AG, Repubika Austrija. Promena vlasništva upisana je Rešenjem BD. 118800-1/2006 od 16. maja 2006. godine, ispravka Rešenja Zaključkom br. 118800-1/2006 od 19. juna. 2006. godine.

Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 175143/2006 od 30.10.2006. godine.

Društvo se pored održavanja magistralnih i regionalnih puteva kao osnovne delatnosti bavi izgradnjom, rekonstrukcijom i projektovanjem objekata niskogradnje i infrastrukturnih objekata, proizvodnjom i ugradnjom asfaltne mase, izradom građevinsko – tehničke dokumentacije i izradom kamenog agregata.

Društvo je u registar privrednih subjekata upisalo zabeležbu Ugovora o povezivanju zaključenog 01.08.2009. godine između »Strabag« d.o.o., Beograd kao Kontrolnog društva i »Preduzeća za puteve Zaječar« a.d., Akcionarskog društva za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »Putevi« Čačak i Akcionarskog društva za puteve »Vojvodinaput« Pančevo, kao Podređenih društava. Ugovorom o povezivanju od 01.08.2009. godine Kontrolno društvo i Podređena društva povezuju se na neodređeno vreme u Grupu društava »Strabag«, u kome se kontrolna funkcija prenosi na postojeće privredno društvo »Strabag« d.o.o.

Na dan 31.12.2011. godine Društvo ima 116 zaposlena radnika.

Matični broj: 17041975

Šifra delatnosti: 4211 – izgradnja puteva i autoputeva.

PIB: 101108590

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod gradevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima* (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),

- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09).*

Prema članu 3 Zakona o računovodstvu i reviziji Ministarstvo finansija utvrđuje rešenjem koje se objavljuje u Službenom glasniku RS prevod i primenu MSR, MSFI i MRS i Tumačenje ovih standarda od strane Odbora za Međunarodne računovodstvene standarde (IASB) i Komiteta za međunarodnu praksu revizije (IAPC). Do dana obelodanjivanja ovih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji nisu prevedeni i obelodanjeni:

.., tumačenja koja su u primeni a nisu zvanično prevedena i usvojena

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, sledeća tumačenja nisu zvanično bila prevedena i usvojena od strane Ministarstva.

- IFRIC 13 – Program lojalnosti klijentima (u primeni od 1. jula 2008. godine);
- IFRIC 14 – MRS 19 – Ograničenja definisanih primanja, minimalni zahtevi i njihova interakcija (u primeni od 1. januara 2008. godine)
- IFRIC 16 – Zaštita od rizika neto investicija u strano poslovanje (primeni od 1. oktobra 2008. godine).

b) Standardi i interpretacije koji su izdati ali koji nisu još uvek u primeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi, izmene standarda i interpretacije su bile izdate od strane Odbora i Komiteta ali nisu postale efektivne za računovodstveni period koji počinje na dan 1. januara 2009. godine i nisu bile usvojene, odnosno nisu bile prevedene i zvanično usvojene u Republici Srbiji.

- MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MRS 23 – Troškovi zaduživanja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 8 – Poslovni segmenti (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- MSFI 3 – Poslovne kombinacije i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 2 – Plaćanje na bazi akcija – Uslovi sticanja prava i poništenja (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Dopuna MRS 32 – Finansijski instrumenti: prezentacija i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja (u primeni od 1. januara 2009. godine);

- Dopuna MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i merenje (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- Dopuna MSFI 1 - Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i MRS 27 – Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboľjšani Međunarodni računovodstveni standardi 2008. (u primeni od 1. janura 2009. godine);
- IFRIC 15 – Ugovori o izgradnji stambenih i poslovnih objekata (u primeni od 1. januara 2009. godine);
- Poboľjšani MSFI 1 – Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u primeni od 1. jula 2009. godine);
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarnih sredstava vlasnicima (u primeni od 1. jula 2009. godine).

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja i oprema vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

B3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Naziv	Iznos stopa amortizacije
Objekti	2,5% – 25%
Oprema	7,7% – 33,3%

B4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B4.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po nominalnoj vrednosti a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Učešće u kapitalu se indirektno otpisuje na teret rashoda obezvređenja kada je pravno lice kod koga je kapital uložen u stečaju.

Dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji u dinarima procenjuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ako se dugoročne hartije od vrednosti prodaju na berzi efekata, procenjivanje se vrši po berzanskoj ceni. Pozitivni efekti promene vrednosti dugoročnih hartija od vrednosti predstavljaju prihode od uskladjivanja vrednosti a negativni efekti su rashodi po osnovu obezvređenja evidentirani u korist ispravke vrednosti hartija od vrednosti.

B4.2. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ukoliko su ostali dugoročni plasmani nenaplativi ili postoji ozbiljan rizik naplate vrši se ispravka njihove vrednosti na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

B5. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Društvo ne vrši obračun troškova i učinaka u skladu sa nacionalnim računovodstvenim propisima (klasa 9 – Obračun troškova i učinaka).

B6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u toku utvrđenim pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda odnosno na aktivnim i pasivnim vremenskim razgraničenjima.

B7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja (nerealizovane kursne razlike).

B11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B12. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

B15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

B17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljač, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

B20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B22.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B23.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

B24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od

vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine.

B24.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B25. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2010.	31.12.2011.
1 EURO	105,4982	104,6409
1 USD	79,2802	80,8662
1 CHF	84,4458	85,9121

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

Mesec	2011.
Januar	0,112
Februar	0,126
Mart	0,141
April	0,147
Maj	0,134
Jun	0,127
Jul	0,121
Avgust	0,105
Septembar	0,093
Oktobar	0,087
Novembar	0,081
Decembar	0,070

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI
BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS
TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva prethodne godine.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA
SREDSTVA

	u hiljadama dinara						
	Zemljište	Građevinsk i objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	51,440	68,729	611,880	31,014	69,073	2,518	834,654
Povećanje:	6,516		15,433	5,005	34,538		61,492
Nabav., aktiv. i prenos	6,516		15,433	5,005	34,538		61,492
Smanjenje:			3,278		26,954	2,518	32,750
Prodaja u toku godine			(2,209)				(2,209)
Rashod u toku godine			(1,069)				(1,069)
Aktiviranje osn. sred.					(26,954)		26,954
Ukidanje datih avansa						(2,518)	(2,518)
Nabavna vrednost na kraju godine	57,956	68,729	624,035	36,019	76,657		863,396
Kumulirana ispravka na početku godine		3,063	393,284	2,799			399,146
Povećanje:		2,048	56,496	2,618			61,162
Amortizacija		2,048	56,496	2,618			61,162
Smanjenje:			2,969				2,969
Po osnovu prodaje			(1,900)				(1,900)
Po osn. rashodovanja			(1,069)				(1,069)
Stanje na kraju god.		5,111	446,811	5,417			457,339
Neto sadaš. vrednost: 31.12.2011. godine	57,956	63,618	177,224	30,602	76,657		406,057
Neto sadaš. vrednost: 31.12.2010. godine	51,440	65,666	218,596	28,215	69,073	2,518	435,508

Zemljište

Na osnovu Rešenja Gradske uprave za lokalni ekonomski razvoj Grada Čačka, broj 320-12/10-IV-5-01 od 26.11.2010. godine Društvo je platilo naknadu za promenu namene korišćenja obradivog poljoprivrednog zemljišta na katastarskoj parceli broj 6809/1 K.O. Čačak u iznosu od 6,516 hiljada dinara. Za iznos plaćene naknade povećana je nabavna vrednost zemljišta.

Nabavljena oprema prikazana je u narednoj tabeli:

Nove nabavke	Nabavna vrednost
1	2
Putničko vozila Škoda Fabia Combi Ambiente 1.6 TDI (3 kom)	3,988
Bomag vibro plča BPR 100/80	1,067
Bomag vibro nabijač BT	234
Preza za asfalt 400 mm	864
Posipač Epoke AST SH	2,795
Plug snežni RPS (2 kom)	1,889
Vučeni posipač riko (4 kom)	2,323
Ostalo	2,273
Ukupno:	15,433

Prodaja osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

u hiljadama dinara

Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Radna mašina - tandem valjak bomag bw 144 AD	510	1,936	1,627	309	201
Putnička vozila zastava koral 1.1n	10	273	273		10
Ukupno:	520	2,209	1,900	309	211

Efekti prodaje opreme evidentirani su na dobitcima po osnovu prodaje opreme u iznosu od 211 hiljada dinara (navedeno u napomeni D24 uz finansijske izveštaje).

Rashodovanje osnovnih sredstava u toku godine prikazana je na narednoj tabeli:

hiljada dinara

Rashodovana sredstva	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Gubitak (1-2)
	1	2	3
vučeni posipač (2 kom)	492	492	
plug za sneg	466	466	
ostala oprema	111	111	
Ukupno:	1,069	1,069	

Društvo je u toku 2011. godine rashodovalo opremu koja je u potpunosti amortizovana.

Povećanje vrednosti na ulaganjima na tuđim osnovnim sredstvima u iznosu od 5,005 hiljada dinara, izvršeno je po osnovu troškova aktiviranja elektroenergetskih objekata, neophodnih za stvaranje uslova za priključenje poslovnog objekata (asfaltne baze).

U okviru osnovnih sredstva u pripremi evidentirana je infrastruktura asfaltne baze u iznosu od 75,941 hiljadu dinara i zemljište u iznosu od 716 hiljada dinara.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme je pravilno obračunata i evidentirana na rashodima.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	hiljada dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dug. hartije od vred. raspolož. za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1,194	1,194
2. Bruto vrednosti na kraju godine	1,194	1,194
3. Ispravka vrednosti na početku godine		
4. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2011. godine (2-4)	1,194	1,194
Neto vrednost 31.12.2010. godine (1-3)	1,194	1,194

Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

	hiljada dinara			
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Srbijaput" a.d. Beograd	RSD	1,194	-	1,194

Prema podacima iz Centralnog registra depa i kliringa hartija od vrednosti Društvo poseduje 1,257 akcija »Srbijaput« a.d. Beograd, tržišne vrednosti 950 dinara.

D4. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	34,732	29,608
1.1. Nabavna vrednost	34,732	29,608
2. Zalihe učinaka neto (2.1)		1,239
2.1. Nedovršena proizvodnja (neto)		1,239
I Zalihe - neto (1 do 2)	34,732	30,847
1. Bruto dati avansi	2,564	524
2. Ispravka vrednosti datih avansa	(104)	(334)
II Dati avansi - neto (1-2)	2,460	190
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	37,192	31,037

Prema MRS 2 – Zalihe, prosečna nabavna cena zaliha materijala utvrđuje se: (početna vrednost zaliha materijala + vrednost nabavljenog materijala u toku godine)/ (početna količina materijala + nabavljena količina materijala), dok je Društvo u toku godine nabavku materijala evidentiralo na teret troškova materijala po fakturnoj vrednosti, a na dan bilansa izvršilo popis neutrošenog materijala koji je vrednovan prosečnom nabavnom vrednošću (početno stanje zaliha materijala + ukupna vrednost novonabavljenog materijala u toku godine/ ukupna količina nabavljenog materijala). Ovakvim evidentiranjem zaliha materijala nismo mogli da se uverimo u:

- objektivno vrednovanje Nabavne vrednosti/cene koštanja zaliha materijala u skladu sa paragrafom MRS 2 – Zalihe
- realnost iskazanih troškova materijala jer nije stvorena mogućnost vrednovanja izlaza zaliha primenom metoda ponderisanog prosečnog troška, kao što to zahteva paragraf 27 MRS 2 – Zalihe, najzad ovakvo evidentiranje materijala onemogućuje utvrđivanje manjka materijala po osnovu otuđenja.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	2,460	104	2,564
Ispravka vrednosti		(104)	(104)
Dati avansi, neto	2,460	-	2,460

Dati avansi dobavljačima najvećim delom su realizovani nakon dana bilansa.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara			
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraž. na početku godine	2,342	299,047	2,720	304,109
Bruto potraž. na kraju godine	8,600	238,197	694	247,491
Ispr. vrednosti na početku godine		(36,350)	(465)	(36,815)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		3,639	437	4,076
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		2,187		2,187
Poveć. ispr. vrednosti u toku godine		(1,065)		(1,065)
Ispr. vrednosti na kraju godine		(31,622)	(28)	(31,650)
NETO STANJE				
31.12.2011. godine	8,600	206,575	666	215,841
31.12.2010. godine	2,342	262,697	2,255	267,294

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	8,600		8,600
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	8,600		8,600
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	79,472	158,725	238,197
Ispravka vrednosti		(31,622)	(31,622)
Neto potraživanja	79,472	127,103	206,575
Druga potraživanja (bruto)	666	28	694
Ispravka vrednosti		28	28
Neto potraživanja	666		666

Pregled najznačajnijih potraživanja od kupaca za koje nije izvršeno obezvređenje:

Red. br.	Naziv kupca	Iznos potraživanja preko godinu dana
1.	JP "Putevi Srbije"	114,524
2.	Ministarstvo za infrastrukturu	10,359
3.	SO "Čajetina"	2,220
	Svega (1 do 3)	127,103

Potraživanja starija od godinu dana za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti se najvećim delom odnose na javno preduzeće "Putevi Srbije". S obzirom da se radi o javnom preduzeću rukovodstvo Društva smatra da je naplata izvesna s tim što nije jasna dinamika naplate, što revizor smatra realnim s obzirom da su vlasnici ovih preduzeća lokalne samouprave i država Srbija.

U skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji (»Sl. glasnik br. 46/2006 i 111/2009) potraživanja od kupaca su najvećim delom usaglašena.

	u hiljadama dinara 31. decembra 2011.
Druga potraživanja	
Potraživanja za kamatu i dividende	241
Potraživanja od zaposlenih	30
Ostala potraživanja	390
Svega druga potraživanja	661

D6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	6,113	6,113

D7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	15,825	15,825
Bruto stanje na kraju godine	115,000	115,000
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2011. godine	115,000	115,000
31.12.2010. godine	15,825	15,825

Ostali kratkoročni plasmani

u hiljadama dinara

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Kamatna stopa	Valuta	Neto iznos
"Raiffeisen BANK"	2012. godina	10,50%	RSD	65,000
"UniCredit Bank"	13.01.2012. god.	11,21%	RSD	50,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno				115,000

Društvo je, na dan bilansa, oročena dinarska novčana sredstva usaglasilo sa poslovnim bankama.

D8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dinarski poslovni račun	31,101	89,379
2. Devizni poslovni račun	26	12,926
3. Ostala novčana sredstva po osnovu platnih kartica	391	298
UKUPNO (1 do 3)	31,518	102,603

Društvo je usaglasilo iznos sredstava evidentiran na tekućem računu sa izvodima poslovnih banaka na dan 31.12.2011. godine. Društvo je izvršilo kursiranje sredstava evidentiranih na deviznom poslovnom računu (247,55 EUR) i na ostalim deviznim sredstvima kod banke po osnovu platnih kartica (1,990,29 EUR) po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2011. godine i efekte evidentiralo na finansijskim prihodima.

D9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Razgraničeni PDV	7,181	788
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	55,913	72,102
UKUPNO (1 do 2)	63,094	72,890

U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja, Društvo shodno članu 77ž Izmena i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, br. 114/06, 119/08, 9/09 i 3/11) evidentira razgraničene negativne efekte obračunatih kursnih razlika na nedospele obaveze po dugoročnim kreditima iz ranijih perioda (navedeno u Napomeni D13 uz finansijske izveštaje) u iznosu od 55,913 hiljada dinara, koje dospevaju u 2013. godini.

D10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	763	
a) razlike između amortiz. u poslov. i poreskom bilansu	763	

D11. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Akcijski kapital	122,638	122,638
I. Svega osnovni kapital (1)	122,638	122,638
2. Emisiona premija	41,240	96,463
3. Rezerve	2,881	26,741
II. Svega rezerve (2+3)	44,121	123,204
III. Revalorizacione rezerve	31,761	31,761
IV. Neraliz. gubici po osnovu hartija od vrednosti	73	73
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	2,260	2,260
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	15,747	
V. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	18,007	2,260
6. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		79,083
VI. Svega gubitak do visine kapitala (6)		79,083
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI)	216,454	200,707

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	u hiljadama dinara		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	122,638	122,638	122,638
Stanje 31.12. tekuće godine	122,638	122,638	122,638

Društvo je na osnovu Odluke skupštine akcionara broj I-1144/1-057 od 29.06.2011. godine izvršilo pokriće gubitka ranijeg perioda u iznosu od 79,083 hiljade dinara na teret statutarne rezervi u iznosu od 23,860 hiljada dinara i na teret emisione premije u iznosu od 55,223 hiljade dinara.

Kapital kod Agencije za privredne registre iskazan u eurima nije usaglašen sa poslovnim knjigama i Centralnim registrom hartija od vrednosti.

b) Emisiona premija

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	96,463
Smanjenje u toku godine	55,223
Stanje 31.12. tekuće godine	41,240

c) Rezerva

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	26,741
Smanjenje u toku godine	23,860
Stanje 31.12. tekuće godine	2,881

d) Revalorizacione rezerve

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	31,761
Stanje 31.12. tekuće godine	31,761

e) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Stanje na početku godine	73
Stanje 31.12. tekuće godine	73

f) Nerasporedjeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	2,260
Povećanje:	15,747
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	15,747
Stanje 31.12. tekuće godine	18,007

g) Gubitak do visine kapitala

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	79,083
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	79,083
Stanje 31.12. tekuće godine	

Struktura akcijskog kapitala:

	hiljada dinara		
	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	7,705	6.28%	7,705
Akcije pravnih lica	114,634	93.47%	114,634
Zbirni (kastodi) račun	299	0.24%	299
Svega akcijski kapital	122,638	100.00%	122,638

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.766 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 7,000 dinara.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu		
1. Rezervisanja u toku godine	9,077	9,455
2. Rezervisanja u toku godine	16,129	9,077
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	9,077	9,455
II. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3)	16,129	9,077
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	25,779	15,488
2. Rezervisanja u toku godine	3,863	11,933
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	1,387	
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	2,706	1,642
II. Ostala dugoročna rez. na kraju godine (1+2-3-4)	25,549	25,779
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do II)	41,678	34,856

U skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih, Društvo je izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima u iznosu od 16,129 hiljada dinara.

	hiljada dinara
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	1,902
Rezer. za troš. obnavljanja prirodnih bogastava (rekultivacija kamenoloma "Sušica")	566
Rezervisanja po osnovu sudskih sporova	23,081
Svega ostala dugoročna rezervisanja	25,549

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Dugoročni krediti	530,134	622,995
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	530,134	622,995

1) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6
"Ilbau Liegenschaftsverwaltung GmbH" Nemačka	30.06.2013.	3mesečni Euribor +2% marže	EUR	5,066,218	530,134
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno				5,066,218	530,134

U skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji dugoročne obaveze su usaglašene sa poveriocem.

Društvo je efekte obračunatih negativnih kursnih razlika po osnovu dugoročnih obaveza na dan bilansa, evidentiralo na teret finansijskih rashoda (napomena D23 iz finansijske izveštaje).

D14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Kratkoročne finansijske obaveze		481
UKUPNO (1)		481

D15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2,111	809
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	6,655	8,416
3. Dobavljači u zemlji	49,793	32,395
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	58,559	41,620

U skladu sa članom 20. Zakona o računovodstvu i reviziji (»Sl. glasnik br. 46/2006 i 111/2009) obaveze prema dobavljačima su najvećim delom usaglašene.

D16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5,811	6,230
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,300	2,505
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,498	1,608
4. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	4,425	4,424
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	1,049	323
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu		61
7. Ostale obaveze (obust. neto zar., obaveze za čl. i sl.)	41	43
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	15,124	15,194

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na obračun zarade za decembar mesec koja je isplaćena u januaru 2012. godine.

D17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6,963	4,933
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	2,062	1,551
2.1. Obav. za por i dr. dažb. iz nab. ili na teret troš.	426	361
2.2. Ostale obav. za poreze, doprinose i druge dažbine	1,636	1,190
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.2)	5,798	9,267
3.1. Unapred obrač. troškovi revizije za 2011. godinu	321	320
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	5,477	8,947
OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3)	14,823	15,751

D18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2011.	31. decembra 2010.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)		860

a) razlike između amor. u poslov. i poreskom bilansu

860

D19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Obaveze po osnovu garancija izdatih od »Raiffeisen bank« a.d. Beograd	18,901
Ukupno:	18,901
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Potraživ. po osnovu garancija izdatih od »Raiffeisen bank« a.d. Beograd	18,901
Ukupno:	18,901

D20. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na domaćem tržištu	594,308	407,143
I Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1)	<u>594,308</u>	<u>407,143</u>
A. PRIHODI OD PRODAJE (I)	594,308	407,143
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
2. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	19,673	22,018
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (2)	19,673	22,018
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
3. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	1,239	61,065
d) Ostali prihodi		
5. Prihodi od zakupnine	27,520	28,164
6. Ostali poslovni prihodi	89,212	13,362
C. OSTALI PRIHODI (5+6)	<u>116,732</u>	<u>41,526</u>
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C-4)	<u><u>729,474</u></u>	<u><u>409,622</u></u>

D21. POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
I. Nabavna vrednost prodate robe		
1. Troškovi materijala za izradu	144,279	92,144
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	18,542	12,325
3. Troškovi goriva i energije	118,985	40,899
II. Troškovi materijala (1 do 3)	281,806	145,368
4. Troškovi zarada i naknada (bruto)	103,050	105,019
5. Troš. poreza i dopr. na zar. i naknade na teret poslodavca	18,647	18,932
6. Troškovi naknada po ugovoru o delu	7,125	304
7. Troš. naknada fizič. licima po osnovu ostalih ugovora	3,131	550
8. Ostali lični rashodi i naknade	7,680	6,111
III. Troš. zar., nak. zar. i ostalih ličnih primanja (4 do 8)	139,633	130,916
9. Troškovi amortizacije	61,164	67,867
10. Troškovi rezervisanja	19,992	21,010
IV. Troškovi amort. i rezervisanja - ukupno (9+10)	81,156	88,877
11. Troškovi usluga na izradi učinaka	91,538	11,204
12. Troškovi transportnih usluga	16,747	1,806
13. Troškovi usluga na održavanju	15,414	9,558
14. Troškovi zakupnina	12,584	10,384
15. Troškovi sajmovi	440	254
16. Troškovi ostalih usluga	58,579	42,571
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 16)	195,302	75,777
17. Troškovi neproizvodnih usluga	6,045	4,263
18. Troškovi reprezentacije	1,863	1,019
19. Troškovi premije osiguranja	2,107	2,570
20. Troškovi platnog prometa	1,025	620
21. Troškovi članarina	50	
22. Troškovi poreza	1,916	1,530
23. Ostali nematerijalni troškovi	3,117	2,946
b) Nematerijalni troškovi (17 do 23)	16,123	12,948
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	211,425	88,725
POSLOVNI RASHODI (I do V)	714,020	453,886
POSLOVNI DOBITAK	15,454	
POSLOVNI GUBITAK		44,264

U okviru troškova ostalih usluga evidentirani su troškovi podizvođača za izvršene radove u iznosu od 53,172 hiljade dinara, troškove minerskih radova u kamenolom „Sušica“ u iznosu od 4,038 hiljada dinara i ostalih usluga u iznosu od 1,369 hiljada dinara.

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na troškove sudskih taksi i veštačenja u iznosu od 2,647 hiljada dinara, troškove stručne literature i časopisa u iznosu od 61 hiljadu dinara i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 409 hiljada dinara.

D22. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi od kamata	14,940	19,210
2. Pozitivne kursne razlike	8,206	1,617
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	4	13
4. Ostali finansijski prihodi - po osnovu učešća u dobiti »Srbijaputa« a.d. Beograd	27	31
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	23,177	20,871

D23. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Fin. rashodi iz odnosa mat. i zavisnih pravnih lica	16,561	15,745
2. Rashodi kamata	14	524
3. Negativne kursne razlike	17,419	63,109
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	13	725
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	34,007	80,103

D24. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (navedeno u Napomeni D2 uz finansijske izveštaje)	211	3,659
2. Dobici od prodaje materijala	264	683
3. Naplaćena otpisana potraživanja (navedeno u Napomeni D5 uz finansijske izveštaje)	2,187	17,390
4. Prihodi od smanjenja obaveza	12	224
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	11,783	11,097
6. Ostali nepomenuti prihodi	1,040	49
7. Prihodi od usklađivanja potraživanja za avanse	230	508
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	15,727	33,610

Prihodi i smanjenja obaveza nastali su po osnovu poravnjanja sa drugim pravnim licima u iznosu od 12 hiljada dinara.

Ostali nepomenuti prihodi odnose se na naknadno primljene rabate od dobavljača u iznosu od 223 hiljade dinara i po osnovu naknade štete u iznosu od 817 hiljada dinara.

D25. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		820
2. Manjkovi materijala	15	32
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	1,658	416
4. Rashodi po osnovu rashodav. zaliha materijala i robe	852	
5. Ostali nepomenuti rashodi	2,621	2,093
6. Obezbvredjenje potraživanja (navedeno u Napomeni D5 uz finansijske izveštaje)	1,065	9,025
OSTALI RASHODI (1 do 6)	6,211	12,386

U okviru ostalih nepomenutih rashoda Društvo evidentira troškove sporova i revizije u iznosu od 1,746 hiljada dinara i ostale nepomenute rashode u iznosu od 875 hiljada dinara.

D26. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	52	1,450
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	68	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)		1,450
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (2-1)	16	

D27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi više sudskih sporova za koje očekuje da će imati izdatke i na osnovu čega su izvršena rezervisanja.

Društvo nema druge oblike terećenja imovine.

D28. FINANSIJSKA STABILNOST

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	407,251	436,702
2. Zalihe i dati avansi	37,192	31,037
3. Stalna sred. nam. prodaji i sredstva obust. poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	444,443	467,739
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	216,454	200,707
5. Dugoročna rezervisanja	41,678	34,856
6. Dugoročne obaveze	530,134	622,995
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	788,266	858,558
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	0.56	0.54

Koeficijent finansijske stabilnosti je niži od jedan, trajni i dugoročni kapital su veći od dugoročno vezane imovine, što znači da u okviru dugoročnog finansiranja postoji sigurnost za održavanje likvidnosti.

D29. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	729,474	409,622
2. Varijabilni rashodi	514,419	261,186
3. Marža pokrića (1-2)	215,055	148,436
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	199,601	192,700
5. Neto finansijski rashodi	10,830	59,232
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	4,624	(103,496)
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0.2948	0.3624
8. Potr. prihod za ostv. neutr. dobitka red. aktiv. (4+5)/7	713,789	695,229
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	15,685	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	2.15%	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	285,607
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	69.72%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 2.15%.

A.D. PUTEVI ČAČAK

Ul. 600 br. 2
32000 Čačak / Srbija
www.strabag.com

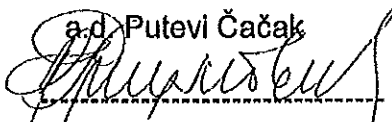

Tel. +381(032) / 374 - 590
Fax +381(032) / 374 - 593
e-mail: putevi.cacak@strabag.com

STRABAG

Napomena uz godišnji finansijski izveštaj

Godišnji finansijski izveštaj do 30.04.2012. godine nije usvojen i nije doneta Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.
Ova napomena čini sastavni deo izveštaja.

U Čačku, 27.04.2012.

a.d. Putevi Čačak



A.D. PUTEVI ČAČAK

Ul. 600 br. 2
32000 Čačak / Srbija
www.strabag.com

Tel. +381(032) / 374 - 590
Fax +381(032) / 374 - 593
e-mail: putevi.cacak@strabag.com

STRABAG

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

Путеви
Бр. 855

26.04.2012. год.
32000 ЧАЧАК

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br. 31/2011) kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

I Z J A V U

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Čačku,
25.04.2012. godine



A.D. PUTEVI ČAČAK
Član Izvršnog odbora

Dragana Erčić