

Попуњава правно лице – предузетник											
0 7 1 8 9 8 2 6				4 2 1 1				1 0 1 3 2 8 8 3 9			
Матични број				Шифра делатности				ПИБ			
Попуњава Агенција за привредне регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ: ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ЗАЈЕЋАР АД ЗАЈЕЋАР

СЕДИШТЕ: ЗАЈЕЋАР, ГЕНЕРАЛА ГАМБЕТЕ 68

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2012 године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	0 0 1		635022	609997
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	01	628690	603642
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретности, постројења и опрема	0 0 6		628690	603642
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретности	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	03	6332	6355
030 до 032, 039 (део)	1. Учесћа у капиталу	0 1 0		4777	4777
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1		1555	1578
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2		1800782	1912979
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	04	179861	281884
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		1620921	1631095
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	05	883641	904670
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8	06	174000	160000
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	07	119511	237647
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	0 2 0	08	443769	328778
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1	09	10695	9829
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2		2446499	2532805
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3	10	0	105780
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4		2446499	2638585
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		193336	254759

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	1 0 1	D4	2749	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2		266122	266122
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3			
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		29006	29006
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		82437	72095
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		252	252
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		98187	19112
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		472751	386083
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1		2443750	2638585
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2	D12	115836	103513
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3	D13	1911899	1853817
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4		1911899	1853817
416 и 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6		416015	681255
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7			
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	332707	574449
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0	D15	19890	20382
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	63418	86424
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2			
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4		2446499	2638585
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	1 2 5	D17	193336	254759

у Зајечану

дана 28.01. 2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Брисић



Законски заступник

Богданковић

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												
0 7 1 8 9 8 2 6						4 2 1 1			1 0 1 3 2 8 8 3 9			
Матични број						Шифра делатности			ПИБ			
Попуњава Агенција за привредне регистре												
1 2 3			19			20 21 22			23 24 25 26			
Врста посла												

НАЗИВ: "PZP ZAJEČAR" AD ZAJEČAR

СЕДИШТЕ: ZAJEČAR, GENERALA GAMBETE 68

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2012 до 31.12.2012 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	118	2509656	2155606
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2		2537583	2020977
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3		17023	15455
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4		0	78682
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		88389	0
64 и 65	5. Остали пословни приходи	2 0 6		43439	40492
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7	119	2459031	2143417
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8		1364	2264
51	2. Трошкови материјала	2 0 9		1215771	613698
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0		268421	272706
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1		174184	186540
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2		799311	1068209
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 – 207)	2 1 3		50625	12189
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 – 201)	2 1 4			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	120	48844	71854
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	121	65745	113103
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	122	83798	74915
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	123	19022	29529
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	2 1 9		98500	16326
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	2 2 0			
69 – 69	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1		0	813

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
59 – 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2		1177	0
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 – 220 + 221 – 222)	2 2 3		97323	17139
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 – 219 + 222 – 221)	2 2 4			
	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		865	1973
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	2 2 9		98188	19112
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	2 3 0			
	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. Укањена (разводљена) зарада по акцији	2 3 4			

у ЗАЈЕСАНО

дана 28.02. 2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Бриџит



Законски заступник

Богданевић

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).

Полуњава правно лице											
07189826				4211				101328839			
Матични број				Шифра делатности				ПИБ			
Полуњава Агенција за привредни регистре											
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26					
Врста посла											

НАЗИВ: Предузеће за путеве Зајечар АД Зајечар

СЕДИШТЕ: Зајечар, Генерала Гамбете 68

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2012 године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	2736607	2163297
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	2707713	2121425
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	28894	41872
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	2593130	1684404
1. Исплате добављачима и депи аванси	3 0 6	2296989	1318074
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	261842	268498
3. Плаћене камате	3 0 8	8432	66919
4. Порез на добитак	3 0 9		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	25867	30913
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1	143477	478893
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	15129	3058
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 1 5	15129	2935
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7		
5. Примљене дивиденде	3 1 8	0	123
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	143087	173202
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3 2 0		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	129087	21202
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	14000	152000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4	127958	170144

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5	0	70032
1. Уваћање основног капитала	3 2 6		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето прилив)	3 2 7	0	70032
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	133655	260724
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одлив)	3 3 1	133655	260724
3. Финансијски линије	3 3 2		
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	133655	190692
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	3 3 6	2751736	2236387
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	3 3 7	2869872	2118330
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (338 - 337)	3 3 8	0	118057
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	3 3 9	118136	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	237647	119590
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	119511	237647

у Забрешеву

дана 28.02. 2013. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Бригид



Законски заступник

Богданаска

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																										
07189826						4211						101328839														
Матични број						Шифра делатности						ПИБ														
Попуњава Агенција за привредне регистре																										
1 2 3			19			20			21			22			23			24			25			26		
Врста посла																										

НАЗИВ: ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ЗАЈЕЋАР АД ЗАЈЕЋАР

СЕДИШТЕ: ЗАЈЕЋАР, GENERALA GAMBETE 68

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2012. године

износи у 000 динара

Ред. бр.	ОПИС	ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП		ОП	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14										
1.	Стање на дан 1.01. претходне године 2011.	401	266122	414	427	440	29006	453	466	72095	479	492	252	505	1258	518	368229	531	544	557	124892				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – повећање	402		415	428	441		454	467		480	493		506	519			532	545		558				
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години – смањење	403		416	429	442		455	468		481	494		507	520			533	546		559				
4.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. претходне године 2011. (р. бр. 1+2-3)	404	266122	417	430	443	29006	456	469	72095	482	495	252	508	1258	521	368229	534	547		560	124892			
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444		457	470		483	496		509	19112	522	19112	535	548		561				
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445		458	471		484	497		510	1258	523	1258	536	549		562	19112			
7.	Стање на дан 31.12. претходне године 2011. (р. бр. 4+5-6)	407	266122	420	433	446	29006	459	472	72095	485	498	252	511	19112	524	386083	537	550		563	105780			
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – повећање	408		421	434	447		460	473		486	499		512	525			538	551		564				
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години – смањење	409		422	435	448		461	474		487	500		513	526			539	552		565				
10.	Кориговано почетно стање на дан 1.01. текуће године 2012. (р. бр. 7+8-9)	410	266122	423	436	449	29006	462	475	72095	488	501	252	514	19112	527	386083	540	553		566	105780			
11.	Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450		463	476	10342	489	502		515	98187	528	105780	541	554	2749	567				
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451		464	477		490	503		516	19112	529	19112	542	555		568	105780			
13.	Стање на дан 31.12. текуће године 2012. (р. бр. 10+11-12)	413	266122	426	439	452	29006	465	478	82437	491	504	252	517	98187	530	472751	543	556	2749	569	105780			

у Зајећару

дана 28.02. 2013. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Ђукић

М.П.



Законски заступник

Ђукић

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									
0 7 1 8 9 8 2 6					4 2 1 1			1 0 1 3 2 8 8 3 9	
Матични број					Шифра делатности			ПИБ	
Попуњава Агенција за привредне регистре									
1 2 3			19			20 21 22 23 24 25 26			
Врста посла									

НАЗИВ: ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ЗАЈЕЋАР АД ЗАЈЕЋАР

СЕДИШТЕ: ЗАЈЕЋАР, GENERALA GAMBETE 68

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 12. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година		Претходна година	
1	2	3		4	
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601			12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602			3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603			2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604			1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605			225	202

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто		Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4		5	6
01	1. Нематеријална улагања					
	1.1. Стање на почетку године	606				
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607			x x x x x x x x x x	
	1.3. Смањења у току године	608			x x x x x x x x x x	
	1.4. Ревалоризација	609			x x x x x x x x x x	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610				
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства					
	2.1. Стање на почетку године	611		1280408		676766
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612		139429	x x x x x x x x x x	139429
	2.3. Смањења у току године	613		55810	x x x x x x x x x x	114381
	2.4. Ревалоризација	614			x x x x x x x x x x	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615		1364027		735337

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	616		60911		72415
11	2. Недовршена производња	617		113177		201564
12	3. Готови производи	618				
13	4. Роба	619				
14	5. Стална средства намењена продаји	620				
15	6. Дати аванси	621		5773		7905
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622		179861		281884

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	6 2 3	266122	266122
	у томе: страни капитал	6 2 4	263764	263764
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	6 2 5		
	у томе: страни капитал	6 2 6		
302	3. Улози чланова ортачког 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	266122	266122

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

 број акција као цео број
износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	6 3 4	266122	266122
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција – укупно	6 3 5	266122	266122
	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	266122	266122

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	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	877427	904096
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ≤ 119)	6 4 0	332707	574449
део 228	3. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	6 4 1		
27	4. ПДВ – претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 2	386280	269330
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	6 4 3	2690949	1562083
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	6 4 4	145509	135533
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 5	22078	54746
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	6 4 6	36536	39990
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешћа у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	6 4 7		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	6 4 8	3041	0
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	6 4 9	300577	231825
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	6 5 0	4801104	3772052

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	6 5 1	255596	170886
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	6 5 2	204123	190279
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6 5 3	37624	35016
522,523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брото) по основу уговора	6 5 4	18497	20248
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брото)	6 5 5	112	0
529	6. Остали лични расходи и накнаде	6 5 6	8065	27163
53	7. Трошкови производних услуга	6 5 7	741750	959240
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	6 5 8	79573	56802
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	6 5 9	831	0
536,537	10. Трошкови истраживања и развоја	6 6 0		
540	11. Трошкови амортизације	6 6 1	111680	112620
552	12. Трошкови премија осигурања	6 6 2	7531	6827
553	13. Трошкови платног промета	6 6 3	4978	4052
554	14. Трошкови чланарина	6 6 4	0	103
555	15. Трошкови пореза	6 6 5	7925	10875
556	16. Трошкови доприноса	6 6 6		
562	17. Расходи камата	6 6 7	6879	2487
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	6 6 8	38539	47788
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, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	6 7 0	508	0
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	6 7 1	1524211	1644386

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	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	45720	28760
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	6 7 8	0	15873
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	6 7 9	0	108
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	6 8 0	45720	44741

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у 000 динара

О П И С	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 натура 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 681 до 687)	6 8 8		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у 000 динара

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 9		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	6 9 0		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	6 9 1		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	6 9 2		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 3	224345	285644
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	6 9 4	154192	0
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	6 9 5	19396	61299
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	6 9 6	359144	224345

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у 000 динара

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	7 0 7		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	7 0 8		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	7 0 9		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	7 0 0		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 1		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	7 0 2		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	7 0 3		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	7 0 4		

у ЗАЈЕСАРУдана 28.02. 2013 годинеЛице одговорно за састављање
финансијског извештајаБилица

Законски заступник

Богданка

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, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

PREDUZEĆE ZA PUTEVE "ZAJEČAR" A.D.

Generala Gambete 68
19000 Zaječar / Srbija
www.strabag.com

Tel. +381(0)19 422 528
Fax +381(0)19 428 719
e-mail: pzp.zajecar@strabag.com

STRABAG

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

PZP "ZAJEČAR" A. D.

31.12.2012. GOD.

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće za puteve Zaječar AD Zaječar (u daljem tekstu : Društvo) osnovano je 12.12.1961. godine kao Preduzeće za puteve za održavanje mreže državnih puteva I i II reda sa sedištem u Zaječaru, ulica Generala Gambete broj 68.

Osnovna delatnost Društva je zaštita , održavanje, rekonstrukcija i izgradnja puteva i putnih objekata.

Društvo raspolaže kompletnom mehanizacijom i drugim oruđima i sredstvima rada za održavanje , rekonstrukciju i izgradnju puteva.

Društvo svoje aktivnosti vrši na magistralnim i regionalnim putevima na teritoriji devet opština , u potpunosti: Boljevac, Bor, Žagubica,Zaječar, Kladovo, Knjaževac, Majdanpek, Negotin i Soko Banja , a delimično Paraćin i Golubac.

Zavisno od karaktera i procesa rada Društvo je organizovano tako da u svojoj organizacionoj šemi ima četiri Radne jedinice i to:

- radna jedinica za redovno održavanje
- radna jedinica mehanizacija
- radna jedinica gradnja

-radna jedinica zajedničkih službi,kao i organizovane delove procesa rada koje sačinjavaju asfaltna baza,kamenolom, služba kalkulacija i projektni biro.

Društvo je 31.12.1999.god.donelo Odluku o usaglašavanju akata i organa Preduzeća sa Zakonom o preduzećima , tako da je ovo usklađivanje izvršeno i kod Nadležnog Privrednog suda koji je doneo Rešenje FI-56/2000 dana 28.02.2000.god.,pa od tog dana naziv Društvo je Društveno preduzeće za puteve „Zaječar“.

U Društvu je završen proces privatizacije STRABAG AG Austrija je postao većinski vlasnik od 07.02.2006.god. PZP „Zaječar“ posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.Kod Agencije za privredne registre registrovano je pod brojem BD 104434/2006.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Sedište Društva je ul.Generala Gambete br.68 Zaječar

Poreski identifikacioni broj Društva je 101328839

Matični broj Društva je 07189826

Prosečan broj zaposlenih na dan 31.12. 2011. je 202, a na dan 31.12.2012.godine je 225 radnika.

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 građevina, 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),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima,

- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa o Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“,114/06,119/08),
- 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 i 119/08).

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 01.januara 2004.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama .

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. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pritićati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence i ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

B3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Društvo je članom 18. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donetom 22.12.2008. godine za naknadno vrednovanje nekretnina, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja predvidelo oba metoda dozvoljenja MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema tj. i metod nabavne vrednosti i metod revalorizacije.

Bilansne pozicije nekretnina, postrojenja i opreme za 2009. godinu i ranije periode vrednovane su po metodu nabavne vrednosti odnosno nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

B4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti (paragraf 33 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

B5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost odnosno procenjena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Društvo pimenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Naziv opreme:	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,5%-10%
Oprema	8,33%-33.333%

B6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B6.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

B6.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B6.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

B7. 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).

B8. 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. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih potraživanja. Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost potraživanja. Ako je nenaplativost neizvesna ili je proisteklo više od 365 dana od dospeća naplate vrši se indirektan otpis, a ako je nenaplativost izvesna vrši se direktan otpis tih potraživanja.

B9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B10. 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. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti ovih plasmana. Rukovodstvo Društva procenjuje naplativost kratkoročnih finansijskih plasmana. Ako je nenaplativost neizvesna ili je proisteklo više od 365 dana od dospeća naplate vrši se indirektan otpis, a ako je nenaplativost izvesna vrši se direktan otpis.

B11. 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.

B12. 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.

B13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez ina dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B14. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B15. 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.

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

B16. 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 u iznosu od 0,2% od prihoda gradilišta,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za premije za uspeh, 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.

B17. 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.

B18. 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.

B19. 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.

B20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE 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.

B21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 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. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

B22. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B23. 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.

B24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B24.1. 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.

B24.2. 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.

B25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B25.1. 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.

B25.2. 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.

B26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B26.1. Ostale prihode čine dobici 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: prihodi od usklađivanja vrednosti 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.

B26.2. 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).

B27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

B27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

B27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

B28. 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%.

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		635,022	609,997
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	628,690	603,642
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		628,690	603,642
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D3	6,332	6,355
1. Učešće u kapitalu		4,777	4,777
2. Ostali dugoročni plasmani		1,555	1,578
B. OBRITNA IMOVINA (I do III)		1,800,782	1,912,979
I. ZALIHE	D4	179,861	281,884
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1,620,921	1,631,095
1. Potraživanja	D5	883,641	904,670
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	174,000	160,000
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	119,511	237,647
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	443,769	328,778
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D9	10,695	9,829
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		2,446,499	2,532,805
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D10		105,780
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		2,446,499	2,638,585
E. VANBILANSNA AKTIVA		193,336	254,759

BILANS STANJA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	D11	2,749	
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		266,122	266,122
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE		29,006	29,006
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		82,437	72,095
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		252	252
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		98,187	19,112
VIII. GUBITAK		472,751	386,083
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		2,443,750	2,638,585
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	115,836	103,513
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	1,911,899	1,853,817
1. Dugoročni krediti		1,911,899	1,853,817
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		416,015	681,255
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	332,707	574,449
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	19,890	20,382
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	63,418	86,424
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		2,446,499	2,638,585
D. VANBILANSNA PASIVA	D17	193,336	254,759

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		<u>Tekuća godina</u>	<u>Prethodna godina</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	2,509,656	2,155,606
1. Prihodi od prodaje		2,537,583	2,020,977
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		17,023	15,455
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			78,682
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		88,389	
5. Ostali poslovni prihodi		43,439	40,492
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	2,459,031	2,143,417
1. Nabavna vrednost prodate robe		1,364	2,264
2. Troškovi materijala		1,215,771	613,698
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		268,421	272,706
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		174,164	186,540
5. Ostali poslovni rashodi		799,311	1,068,209
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		50,625	12,189
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	48,844	71,854
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	65,745	113,103
VII. OSTALI PRIHODI	D22	83,798	74,915
VIII. OSTALI RASHODI	D23	19,022	29,529
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		98,500	16,326
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			813
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		1,177	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		97,323	17,139
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		865	1,973
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		98,188	19,112
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		98,188	19,112
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 31.12.2012. godine

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2,736,607	2,163,297
1. Prodaja i primljeni avansi	2,707,713	2,121,425
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	28,894	41,872
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	2,593,130	1,684,404
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2,296,989	1,318,074
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	261,842	268,498
3. Plaćene kamate	8,432	66,919
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	25,867	30,913
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	143,477	478,893
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	15,129	3,058
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	15,129	2,935
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		123
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	143,087	173,202
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	129,087	21,202
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	14,000	152,000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	127,958	170,144

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		70,032
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		70,032
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	133,655	260,724
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	133,655	260,724
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv got. iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	133,655	190,692
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2,751,736	2,236,387
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2,869,872	2,118,330
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		118,057
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	118,136	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	237,647	119,590
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	119,511	237,647

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Emisiona premija	Revalorizacione rezerve	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	266,122	29,006	72,095	252	1,258	368,229		124,892
Ispr. mat. znač. grešaka i promena rač. politika u prethodnoj godini – povećanje								
Ispr. mater. značajnih grešaka i prom. rač. politika u prethodnoj godini - smanjenje								
Korig. poč. stanje na dan 01.01.2011. godine	266,122	29,006	72,095	252	1,258	368,229		124,892
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					19,112	19,112		
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					1,258	1,258		19,112
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	266,122	29,006	72,095	252	19,112	386,083		105,780
Ispr. Mat. značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini - povećanje								
Ispr. mat. Znač. grešaka i prom. rač. pol. u tek. god. – smanj.								
Korigovano početno stanje	266,122	29,006	72,095	252	19,112	386,083		105,780
Ukupna povećanja u tek. godini			10,342		98,187	105,780	2,749	
Ukupna smanj. u tekućoj godini					19,112	19,112		105,780
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	266,122	29,006	82,437	252	98,187	472,751	2,749	

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

	Hiljada dinara			
	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	67,394	123,793	1,089,216	1,280,403
Povećanje:	10,342	1,017	128,070	139,429
Nabavka, aktiviranje i prenos	10,342	1,017	128,070	139,429
Smanjenje:		150	55,660	55,810
Prodaja u toku godine		150	55,660	55,810
Nabavna vrednost na kraju godine	77,736	124,660	1,161,626	1,364,022
Kumulirana ispravka na početku godine		12,171	664,590	676,761
Povećanje:		4,873	106,807	111,680
Amortizacija		4,873	106,807	111,680
Smanjenje:		83	53,026	53,109
Po osnovu prodaje		83	53,026	53,109
Stanje na kraju godine		16,961	718,371	735,332
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	77,736	107,699	443,255	628,690
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	67,394	111,622	424,626	603,642

Povećanje zemljišta nastalo je po osnovu konverzije vlasništva nad zemljištem, a vrednost zemljišta utvrđena je na osnovu procene ovlašćenih sudskih veštaka za svako zemljište (parcelu) pojedinačno.

Povećanje vrednosti objekata odnosi se na ulaganja u upravnu zgradu u Zaječaru.

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih osnovnih sredstava:

Hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
Nošeni posipači 3 kom	9,747
Plug za sneg	3,450
Kosilica Mulag 2 kom	14,405
Glodalica za asfalt	1,251
Valjak kombinovani	2,802
Kamioni 5 kom.	57,256
Cisterna za gorivo	6,979
Dostavna vozila 5 komada	12,069
Prikolice 3 kom	3,297
Automobili 3. kom	11,683
Ostalo	6,148
Ukupno	129,087

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

Hiljada dinara hiljada dinara					
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Rovokopač	800	9,255	9,255		800
Drobilica UCD 40	424	3,353	3,353		424
Hidraulični čekić	800	4,238	4,238		800
Bager guseničar	2,900	3,889	3,151	738	2,162
Valjak		7,099	7,099		
Ostala oprema	7,203	27,976	26,013	1,963	5,240
Ukupno	12,127	55,810	53,109	2,701	9,426

Društvo je efekte prodaje postrojenja i opreme evidentiralo na dobitcima od prodaje opreme.

Društvo je izvršilo obračun amortizacije primenom proporcionalnog metoda i efekte evidentiralo na troškovima amortizacije.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	4,777	1,578	6,355
2. Smanjenja bruto vred. u toku god.		23	23
a) Po osnovu naplate		23	23
3. Bruto vrednosti na kraju god. (1+2)	4,777	1,555	6,332
Neto vrednost 31.12.2012. godine	4,777	1,555	6,332
Neto vrednost 31.12.2011. godine	4,777	1,578	6,355

Dugoročni finansijski plasmani odnose se u celini na učešće u kapitalu "Srbija put" a.d. Beograd. Društvo poseduje 5.028 akcija, čija je tržišna vrednost na dan 31.12.2012. godine iznosila 950 dinara. Kako nije bilo promene fer vrednosti ovih akcija u odnosu na prethodnu godinu, nepostoje ni efekti promene vrednosti koje je trebalo evidentirati.

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na stanove date na kredit zaposlenima. Krediti su sa rokom otplate od 10 do 40 godina. U prezentiranim ugovorima nije definisana kamatna stopa niti valutna klauzula dok kod 2 ugovora postoji usklađivanje rate sa rastom cena najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade u privredi Republike Srbije. Smanjenje vrednosti ostalih dugoročnih plasmana odnosi se na otplatu rata po ugovorima u 2012 godini. Društvo nije izvršilo usaglašavanje rate sa rastom cena za dva ugovora o otkup stana u 2012 godini.

D4. ZALIHE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	60,242	71,414
1.1. Nabavna vrednost	60,242	71,414
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	670	1,002
2.1. Nabavna vrednost	670	1,002
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	113,176	201,564
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	113,176	201,564
I Zalihe - neto (1 do 4)	174,088	273,980
1. Bruto dati avansi	5,773	11,056
2. Ispravka vrednosti datih avansa		3,152
II Dati avansi - neto (1-2)	5,773	7,904
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	179,861	281,884

Nedovršenu proizvodnju društvo je utvrdilo popisom na dan bilansa.

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	5,773		5,773
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	5,773		5,773

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara			
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1,297	944,153	574	946,024
Bruto potraživanje na kraju godine	3,593	887,191	6,215	896,999

Ispravka vrednosti na početku godine	41,354			41,354
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	18,282			18,282
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	9,714			9,714
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine				
Ispravka vrednosti na kraju godine	13,358			13,358
NETO STANJE				
31.12.2012. godine	3,593	873,833	6,215	883,641
31.12.2011. godine	1,297	902,799	574	904,670

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa najvećim brojem kupaca u zemlji u 2012. godini.

Ročna struktura je kao što sledi:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potr. od matičnog i zav. društava (bruto)	3,593		3,593
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	3,593		3,593
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	505,948	381,243	887,191
Ispravka vrednosti		13,358	13,358
Neto potraživanja	505,948	367,885	873,833
Druga potraživanja (bruto)	6,215		6,215
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	6,215		6,215

D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	160,000	160,000
Bruto stanje na kraju godine	174,000	174,000
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		

31.12.2012. godine	174,000	174,000
31.12.2011. godine	160,000	160,000

Društvo je usaglasilo iznos deponovanih sredstava sa bankom kod koje su ta sredstva deponovana na dan bilansa.

3) Ostali kratkoročni plasmani

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Hiljada dinara
			Neto iznos
Raiffeisen bank a.d.	08.01.2013	RSD	95,000
Raiffeisen bank a.d.	08.01.2013	RSD	79,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			174,000

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra	Hiljada dinara
	2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	118,961	208,848
2. Devizni poslovni račun	102	28,362
3. Dinarska blagajna	29	28
4. Ostala novčana sredstva	419	409
UKUPNO (1 do 4)	119,511	237,647

Društvo je usaglasilo iznos sredstava evidentiran na tekućem računu sa izvodima poslovnih banaka na dan 31.12.2012. godine. Društvo je izvršilo kursiranje sredstava evidentiranih na deviznom računu po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2012. godine i efekte evidentiralo na finansijskim prihodima.

Sredstva evidentirana na dinarskoj blagajni usaglašena su sa popisom.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra	Hiljada dinara
	2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	82,628	102,876
2. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	361,141	225,902

UKUPNO (1 do 2)

443,769

328,778

Ostala aktivna vremenska razgraničenja najvećim delom se odnose na efekte kursiranja urađene u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa za privredna društva, zadruge i druga pravna lica. Efekti kursiranja odnose se na kursiranje dugoročnog kredita.

D9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu	10,695	9,829
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	10,695	9,829

D10. GUBITAK IZNAD KAPITALA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Ukupan gubitak		491,863
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala		386,083
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)		105,780

D11. KAPITAL

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	266,122	266,122
I. Svega osnovni kapital	266,122	266,122
II. Neuplaćeni upisani kapital		
1. Emisiona premija	29,006	29,006
2. Rezerve		
III. Svega rezerve (1+2)	29,006	29,006
IV. Revalorizacione rezerve	82,437	72,095

V. Neralizovani gubici po osn. hartija od vrednosti	252	252
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)		19,112
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi		
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha		19,112
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	98,187	
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	98,187	
VI. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	98,187	19,112
VII. Otkupljene sopstvene akcije		
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	386,083	365,713
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	86,668	20,370
VIII. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	472,751	386,083
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII)	2,749	

Društvo nije usaglasilo iznos osnovnog kapitala u poslovnim knjigama sa kapitalom koji je evidentiran u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti. Razlika iznosi 1,107 hiljada dinara i odnosi se na vanposlovna sredstva koja su u ranijem periodu evidentirana na ostalom osnovnom kapitalu i do dana završetka revizije nisu nominirana vlasnicima kapitala.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	266,122	266,122	266,122
Stanje 31.12. tekuće godine	266,122	266,122	266,122

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	29,006
Stanje 31.12. tekuće godine	29,006

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	72,095
Povećanje u toku godine	10,342
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	10,342
Stanje 31.12. tekuće godine	82,437

d) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

2) Stanje ner. gubitaka po osnovu h.od v. na početku godine	252
Stanje 31.12. tekuće godine	252

e) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	19,112
Smanjenje:	19,112
c) po osnovu pokrića gubitka	19,112
Stanje 31.12. tekuće godine	

f) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	
Povećanje:	98,187
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	98,187
Stanje 31.12. tekuće godine	98,187

g) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	386,083
Povećanje po osnovu prenosa gubitka iznad visine kapitala pret. god.	105,780
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	19,112
Stanje 31.12. tekuće godine	472,751

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	216	1,251	0.47%	1,251
Akcije pravnih lica	1	263,764	99.53%	263,764
Svega akcijski kapital	217	265,015	100.00%	265,015

Nominalna vrednost jedne akcije je 1,000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 10,37 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 3,500 dinara.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Rez. za nakn. i druge beneficije u početnom bilansu	34,412	20,149
2. Rezervisanja u toku godine	41,147	34,412
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	34,412	20,149
II. Rezer. za nak. i druge ben. na kr. god. (1+2-3-4)	41,147	34,412
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	69,101	38,290
2. Rezervisanja u toku godine	60,599	75,294
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	39,262	
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	15,749	44,483
VI. Ostala dug. rezer. na kraju godine (1+2-3-4)	74,689	69,101
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do II)	115,836	103,513

U skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, Društvo je izvršilo sledeća rezervisanja u toku godine za naknade i druge beneficije zaposlenima:

	Iznos u 000 dinara
Godišnji odmor	13,080
Otpremnine	17,265
Ostalo - preraspodela vremena	10,800
Ukupno	41,147

U skladu sa MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina izvršena su sledeća rezervisanja:

	Iznos u 000 dinara
Rezervisanje za sudske sporove	62,105
Rezervisanje za troškove u garantnom roku	7,997
Rekultivacija kamenoloma	4,587
Ukupno	74,689

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	1,911,899	1,853,817
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	1,911,899	1,853,817

2) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Ilbau GMBH Nemačka	28.02.2014.			3mesečni euribor +1,2%	EUR	15,299	1,739,773
Ilbau GMBH Nemačka	28.02.2014.					1,514	172,126
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno						16,813	1,911,899

Društvo je izvršilo kursiranje dugoročnog kredita u inostranstvu na dan bilansa i efekte evidentirala na aktivnim vremenskim razgraničenjima.

Društvo je izvršilo usaglašavanje obaveza po osnovu dugoročnih kredita sa poveriocem na dan 31.12.2012.godine .Dugoročni kredit dospeva u celosti na dan roka otplate kredita.

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	27,506	91,183
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	65,384	41,426
3. Dobavljači u zemlji	239,817	441,840
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	332,707	574,449

Društvo je najvećim delom izvršilo usaglašavanje sa dobavljačima u 2012. godini.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	11,735	11,362
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4,728	4,577
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,026	2,942
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	218	267
5. Obaveze prema članovima upravnog odbora		
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	10	1,147
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	173	87
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	19,890	20,382

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

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Obaveze za ostale javne prihode (1.1. do 1.1.)	6,583	12,490
1.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6,396	11,424
1.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	187	1,066
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1. do 2.2.)	56,835	73,934

2.1. Unapred obračunati troškovi	512	29,129
2.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	56,323	44,805
OBAVEZE PO OSNOVU PDV, DRUGIH JAVNIH PRIHODA I PVR	63,418	86,424

D17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva odnose se na evidentiranje garancija izdatih od strane "Raiffesen bank" a.d. Beograd u iznosu od 193,336 hiljada dinara.

D18. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usl. na domaćem tržištu	2,537,583	2,020,977
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno	2,537,583	2,020,977
A. PRIHODI OD PRODAJE	2,537,583	2,020,977
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	17,023	15,455
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE	17,023	15,455
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
1. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		78,682
2. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	88,389	
d) Ostali prihodi		
1. Prihodi od zakupnine	16,434	17,496
2. Ostali poslovni prihodi	27,005	22,996
C. OSTALI PRIHODI	43,439	40,492
POSLOVNI PRIHODI	2,509,656	2,155,606

D19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1,364	2,264
I. Nabavna vrednost prodate robe	1,364	2,264
1. Troškovi materijala za izradu	909,177	395,672
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	50,997	47,140
3. Troškovi goriva i energije	255,597	170,886
II. Troškovi materijala (1 do 3)	1,215,771	613,698
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	204,123	190,279
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37,624	35,015
4. Troškovi naknada po ugovoru o delu	15,177	20,248
5. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3,432	3,167
6. Ostali lični rashodi i naknade	8,065	23,997
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (1 do 6)	268,421	272,706
1. Troškovi amortizacije	111,680	112,620
2. Troškovi rezervisanja	62,484	73,920
IV. Troškovi amortizacije i rez. - ukupno (1+2)	174,164	186,540
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	411,944	473,215
2. Troškovi transportnih usluga	60,376	76,807
3. Troškovi usluga na održavanju	28,950	20,677
4. Troškovi zakupnina	79,573	56,802
5. Troškovi reklame i propagande	699	2,378
6. Troškovi ostalih usluga	160,206	386,164
a) Troškovi proizvodnih usluga (1 do 6)	741,748	1,016,043
1. Troškovi neproizvodnih usluga	23,292	16,759
2. Troškovi reprezentacije	4,663	4,356
3. Troškovi premije osiguranja	7,531	6,827
4. Troškovi platnog prometa	4,979	4,052
5. Troškovi članarina	114	103
6. Troškovi poreza	8,163	10,874
7. Ostali nematerijalni troškovi	8,821	9,195
b) Nematerijalni troškovi (1 do 7)	57,563	52,166
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	799,311	1,068,209
POSLOVNI RASHODI (I do V)	2,459,031	2,143,417
POSLOVNI DOBITAK	50,625	12,189

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	45,720	44,632
2. Pozitivne kursne razlike	744	20,251
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	2,380	6,863
4. Ostali finansijski prihodi		108
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	48,844	71,854

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	38,539	47,788
2. Rashodi kamata	6,879	2,487
3. Negativne kursne razlike	20,164	62,828
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	163	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	65,745	113,103

D22. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9,426	191
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	3,002	
3. Dobici od prodaje materijala		2,123
4. Naplaćena otpisana potraživanja	9,714	14,684
5. Prihodi od smanjenja obaveza	434	24,022
6. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	50,162	28,847
7. Ostali nepomenuti prihodi	11,060	5,048
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	83,798	74,915

D22. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		3
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	11,423	7,000
3. Ostali nepomenuti rashodi	7,599	10,972
4. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		11,494
5. Obezvredenje ostale imovine		60
OSTALI RASHODI (1 do 16)	19,022	29,529

D23. DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		813
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	1,177	
Neto dobitak		813
Neto gubitak	1,177	

D24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužena strana i za koje je izvršeno rezervisanje, jer se očekuje da presuda bude na štetu društva.

FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	635,022	609,997
2. Zalihe i dati avansi	179,861	281,884
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	0	0
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	814,883	891,881
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	2,749	0
5. Dugoročna rezervisanja	115,836	103,513
6. Dugoročne obaveze	1,911,899	1,853,817
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	2,030,484	1,957,330
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	0.40	0.46
Referentna vrednost treba da bude manje od 1	1.00	1.00

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.

RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	2,509,656	2,155,606
2. Varijabilni rashodi	2,015,254	1,693,947
3. Marža pokrića (1-2)	494,402	461,659
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	443,777	449,470
5. Neto finansijski rashodi	16,901	41,249
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	33,724	(29,060)
7. Koefficient marže pokrića (3/1)	0.1970	0.2142
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	2,338,468	2,291,295
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	171,188	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	6.82%	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	135,689
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	6.29%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 0.1970. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

Период извештавања: од до

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФП-ГПД

Пословно име:

Матични број (МБ):

Поштомски број и место:

Улица и број:

Адреса е-поште:

Интернет адреса:

Консолидација/Појединачност:

Усађен (да/не):

Друштво субјект консолидације:	Седиште:	МБ:

Особа за контакт:
(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: Факс:

Адреса е-поште:

Презиме и име:
(особа овлашћена за поступање)

*Попунити се са у складу са националним консолидационим стандардима финансијске извештаја



БИЛАНС СТАЊА

Ликвидација	АОП	Условност рачуна	
		Укупна стања	Промена стања
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЊНА ИМОВИНА (902 + 903 + 904 + 905 + 906)	001	656.922	628.937
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II БИЗОВИЦИ	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УМЈЕЊА	004		
IV НЕКРЕТНИКЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИЗОВИЦИ СРЕДСТВА (906 + 907 + 908)	005	628.932	628.942
1. Некретности, постројења и опрема	006	628.932	628.942
2. Инвестиционе имовине	007		
3. Бизовици	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈОВИ ПЛАСМАНИ (910+911)	009	0.000	0.000
1. Учесња у капиталу	910	4.277	4.277
2. Остале дугорочне финансијске гаранције	911	1.000	1.000
B. СБРТНА ИМОВИНА (912 + 914 + 915)	012	1.906.783	1.912.879
I ЗАЛИХЕ	013	178.891	281.899
II СТАЊНА СРЕДСТВА НАМЈЕНЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАЊА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (918 + 917 + 919 + 919 + 920)	015	1.520.321	1.631.080
1. Потраживања	918	883.641	904.570
2. Потраживања из оствареног пореског добитка	917		
3. Краткорочни финансијски плашман	919	178.000	160.000
4. Готовица, ликвидности и готовица	920	558.680	566.510
5. Плаше на доспјетност и остале краткорочне потраживања	919	483.700	299.730
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	16.690	9.829
C. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (921 + 922 + 923)	022	2.446.498	2.522.822
D. ГУБИТАК ИЗНАД БИЗОВЕ КАПИТАЛА	023	0	105.784
И. УКУПНА АКТИВА (922 + 923)	024	2.446.498	2.638.820
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	133.336	264.709
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+108+110)	101	2.748	0
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	288.170	266.170
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	29.026	29.026
IV РЕЗЕРВИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	82.437	72.088
V НЕРАСПОДЕЛЕНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЈДНОСТИ	106		
VI НЕРАСПОДЕЛЕНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЈДНОСТИ	107	531	252
VII НЕРАСПОДЕЛЕНИ ДОБИТАК	108	68.187	18.110
VIII ГУБИТАК	109	472.751	388.843
IX ОТПУШЉЕНЕ ОСПОТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 114)	111	2.442.750	2.639.699
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	915.838	103.019
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.911.889	1.933.017
1. Дугорочни кредити	114	1.911.889	1.933.017
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	418.015	661.255
1. Краткорочни финансијски плашман	117		
2. Обавезе из оствареног пореског добитка и средства пословња које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	392.727	574.499
4. Остале краткорочне обавезе	120	18.890	76.382
5. Обавезе из оствареног пореског добитка и остале (краткорочне потраживања и плашман краткорочне потраживања)	121	63.418	65.424
6. Обавезе из оствареног пореског добитка	122		
IV ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	2.446.498	2.638.820
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	133.336	264.709

БИЛАНС УСПЕХА

01.01.2012 31.12.2012

У извешајном периоду

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	2.009.000	2.165.000
1. Приходи од продаје	202	2.037.500	2.093.977
2. Приходи од аптекарског учешћа и robe	203	17.000	15.400
3. Повећана вредности земљи учешћа	204	0	70.600
4. Смањена вредности земљи учешћа	205	56.300	0
5. Остали пословни приходи	206	43.400	40.400
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	2.459.000	2.143.417
1. Набавна вредност продате robe	208	1.304	2.204
2. Трошкови материјала	209	1.215.771	613.688
3. Трошкови продаје, наклада зарада и остали лични расходи	210	288.421	272.700
4. Трошкови амортизације и резервација	211	174.164	186.540
5. Остали пословни расходи	212	799.311	1.068.200
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	30.000	12.188
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	48.044	71.834
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	85.740	113.100
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	83.799	74.915
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	15.000	29.529
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	80.000	15.308
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	0	810
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	1.177	0
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	97.320	17.139
B. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
C. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Саломени порески расход периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	860	1.570
4. Исплаћена лична примљена порезовна	228		
Б. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Б. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	96.168	19.112
К. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Увеличана (раздвојена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за 31.12.2023 год. 31.12.2022

у изјављеном износу

(Миллиј)	ADP	Износ	
		Токућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	8.790.697	2.163.327
1. Продаја и крајњокупачки приходи	302	8.707.713	2.121.403
2. Приливи камата из пословних активности	303	26.894	41.879
3. Остали приходи из редовних послова	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 3)	305	2.893.130	1.884.404
1. Издаци за набавку имовине и дати аванси	306	2.295.000	1.318.074
2. Издаци, накнаде зарада и остали лични расходи	307	301.840	285.488
3. Плаћање пореза	308	8.438	62.919
4. Плаћања по основу осталих (изван периода)	310	285.852	209.913
III Нето промена готовине из пословних активности (I-II)	311	145.477	478.923
IV Нето одливи готовине из пословних активности (I-III)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	313	15.128	3.058
1. Продаја имовине и других (изван периода)	314		
2. Продаја непрофитних улагања, непрофитних посређивања, опреме и биолошких средстава	315	15.128	2.508
3. Остали финансијски приходи (нето приливи)	316		
4. Приливи камата из активности инвестирања	317		
5. Приливи дивиденди	318	0	123
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	143.057	173.302
1. Куповина имовине и других (нето одливи)	320		
2. Куповина непрофитних улагања, непрофитних посређивања, опреме и биолошких средстава	321	122.087	21.203
3. Остали финансијски издаци (нето одливи)	322	14.000	152.000
III Нето промена готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одливи готовине из активности инвестирања (I-III)	324	127.929	170.144
C. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	70.032
1. Уплатам основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	70.032
3. Остали дугорочни и краткорочни облици	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	103.000	282.704
1. Стоп отплатам акција и дуга	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остали облици (нето одливи)	331	103.000	202.704
3. Финансијски издаци	332		
4. Издаци дивиденди	333		
III Нето промена готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одливи готовине из активности финансирања (I-III)	335	103.000	100.893
G. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	8.790.697	2.163.327
D. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	2.893.130	1.884.404
E. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	5.897.567	2.118.339
F. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (337 - 338)	339	0	118.057
G. НЕТО ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОГ ПЕРИОДА	340	118.130	0
H. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	237.647	118.689
I. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
J. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОГ ПЕРИОДА (338 + 340 + 341 - 342)	343	118.517	237.647

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Показатељ	31.12.2019.		31.12.2018.		31.12.2017.		31.12.2016.		31.12.2015.		31.12.2014.		31.12.2013.		31.12.2012.		31.12.2011.		31.12.2010.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Стање на дан 01.01. претходне године _____	891	33.051.414	927	343	2073	422	48	1000	479	480	221	478	1396	518	38000	227	844	229	10430		
Успорава материјалне имовине (укупно) и промена редуцирајућег трошкова у претходној години - повећање	400		410	441		424		497	455	493		588	519	420		445	428	428			
Успорава материјалне имовине (укупно) и промена редуцирајућег трошкова у претходној години - смањење	402		410	383		455		430	491	484		527	420	421		428	428	428			
Издржавно повлашће стање на дан 01.01. претходне године _____ (п.8п. 1-3-3)	893	33100	417	423	448	2009	428	488	1000	482	480	221	478	481	38000	224	847	229	10430		
Промена повећања у претходној години	400		410	441		424		497	455	493		588	519	420		445	428	428			
Укупно смањења у претходној години	402		410	383		455		430	491	484		527	420	421		428	428	428			
Стање на дан 31.12. претходне године _____ (п.8п. 4-5-6)	491	33400	419	422	448	2009	428	472	1000	480	480	221	478	481	38000	224	844	229	10430		
Успорава материјалне имовине (укупно) и промена редуцирајућег трошкова у текућој години - повећање	400		421	441		420		472	441	480		412	420	420		441	428	428			
Успорава материјалне имовине (укупно) и промена редуцирајућег трошкова у текућој години - смањење	402		421	420		420		471	487	480		411	420	420		420	428	428			
Издржавно повлашће стање на дан 01.01. текуће године _____ (п.8п. 7-8-8)	494	33400	422	428	449	2000	432	475	1000	488	481	221	478	481	38000	242	851	229	10430		
Укупно повећања у текућој години	401		421	441		420		472	1000	480	480	221	478	481	38000	241	854	229	10430		
Укупно смањења у текућој години	402		421	420		420		471	480	480		411	420	420		420	428	428			
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (п.8п. 10-11-12)	493	33400	422	428	450	2000	432	476	1000	481	481	221	478	482	38000	242	854	229	10430		

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2012. GODINU

"Preduzeće za puteve Zaječar" a.d. Zaječar

Beograd, 08.03.2013. 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	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	21
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	22

SKUPŠTINI I UPRAVNOM ODBORU
"Preduzeće za puteve Zaječar" a.d. Zaječar

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Preduzeće za puteve Zaječar" a.d. Zaječar (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. 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 i 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 2012. 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.

Beograd, 08.03.2013. godine

Ovlašćeni revizor,
Jelena Krpić
Mr. Jelena Krpić

The seal is circular with a double-line border. The outer ring contains the text "AGENCIJA ZA REVIZIJU I PROJEKTOVANJE" at the top and "BEOGRAD" at the bottom. The inner circle contains the text "EUROPSKI" and "REVIZOR" separated by two stars.

BILANS STANJA na dan 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		635,022	609,997
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (I+2+3)	D2	628,690	603,642
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		628,690	603,642
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (I+2)	D3	6,332	6,355
1. Učešće u kapitalu		4,777	4,777
2. Ostali dugoročni plasmani		1,555	1,578
B. OBRITNA IMOVINA (I do III)		1,800,782	1,912,979
I. ZALIH E	D4	179,861	281,884
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1,620,921	1,631,095
1. Potraživanja	D5	883,641	904,670
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	174,000	160,000
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	119,511	237,647
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	443,769	328,778
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D9	10,695	9,829
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		2,446,499	2,532,805
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D10		105,780
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		2,446,499	2,638,585
E. VANBILANSNA AKTIVA		193,336	254,759

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	D11	2,749	
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		266,122	266,122
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE		29,006	29,006
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		82,437	72,095
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		252	252
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		98,187	19,112
VIII. GUBITAK		472,751	386,083
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		2,443,750	2,638,585
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	D12	115,836	103,513
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	D13	1,911,899	1,853,817
1. Dugoročni krediti		1,911,899	1,853,817
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		416,015	681,255
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D14	332,707	574,449
4. Ostale kratkoročne obaveze	D15	19,890	20,382
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalnih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D16	63,418	86,424
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODILOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		2,446,499	2,638,585
D. VANBILANSNA PASIVA	D17	193,336	254,759

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D18	2,509,656	2,155,606
1. Prihodi od prodaje		2,537,583	2,020,977
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		17,023	15,455
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			78,682
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		88,389	
5. Ostali poslovni prihodi		43,439	40,492
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D19	2,459,031	2,143,417
1. Nabavna vrednost prodate robe		1,364	2,264
2. Troškovi materijala		1,215,771	613,698
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		268,421	272,706
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		174,164	186,540
5. Ostali poslovni rashodi		799,311	1,068,209
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		50,625	12,189
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D20	48,844	71,854
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D21	65,745	113,103
VII. OSTALI PRIHODI	D22	83,798	74,915
VIII. OSTALI RASHODI	D23	19,022	29,529
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		98,500	16,326
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			813
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		1,177	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		97,323	17,139
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		865	1,973
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		98,188	19,112
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)			
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		98,188	19,112
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 31.12.2012. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2,736,607	2,163,297
1. Prodaja i primljeni avansi	2,707,713	2,121,425
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	28,894	41,872
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	2,593,130	1,684,404
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	2,296,989	1,318,074
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	261,842	268,498
3. Plaćene kamate	8,432	66,919
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	25,867	30,913
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	143,477	478,893
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	15,129	3,058
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	15,129	2,935
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		123
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	143,087	173,202
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	129,087	21,202
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	14,000	152,000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	127,958	170,144

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	hiljada dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		70,032
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		70,032
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	133,655	260,724
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	133,655	260,724
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv got. iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	133,655	190,692
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2,751,736	2,236,387
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2,869,872	2,118,330
D. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		118,057
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	118,136	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	237,647	119,590
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)	119,511	237,647

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Emisiona premija	Revalorizacione rezerve	Nereal. gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	266,122	29,006	72,095	252	1,258	368,229		124,892
Ispr. mat. znač. grešaka i promena rač. politika u prethodnoj godini – povećanje								
Ispr. mater. značajnih grešaka i prom. rač. politika u prethodnoj godini - smanjenje								
Korig. poč. stanje na dan 01.01.2011. godine	266,122	29,006	72,095	252	1,258	368,229		124,892
Ukupna pov. u prethodnoj godini					19,112	19,112		
Ukupna smanjenja u prët. godini					1,258	1,258		19,112
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	266,122	29,006	72,095	252	19,112	386,083		105,780
Ispr. Mat. značajnih grešaka i promena rač. politika u tekućoj godini - povećanje								
Ispr. mat. Znač. grešaka i prom. rač. pol. u tek. god. – smanj.								
Korigovano početno stanje	266,122	29,006	72,095	252	19,112	386,083		105,780
Ukupna povećanja u tek. godini			10,342		98,187	105,780	2,749	
Ukupna smanj. u tekućoj godini					19,112	19,112		105,780
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	266,122	29,006	82,437	252	98,187	472,751	2,749	

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. Vezmar Miroslav i Bojan Aleksić,
2. Biljana Ristić, agencija za računovodstvene usluge BRVZ Beograd,

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 od broj 631 od 28.02.2013. 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 nam je prezentovala:

1. Biljana Ristić, agencija za računovodstvene usluge BRVZ Beograd.

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

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. mr Jelena Krpić, ovlašćeni revizor
2. prof.dr Jovan Rodić, ovlašćeni revizor
3. Aleksandar Dragojlović, revizor

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: novembar 2012. – mart 2013. godine.

2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv firme: "Preduzeće za puteve Zaječar" a.d. Zaječar

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Zaječar

Adresa: Generala Gambete 68

Šifra osnovne delatnosti: 4211

Naziv osnovne delatnosti: Izgradnja puteva i autoputeva

Matični broj: 07189826

Poreski identifikacioni broj: 101328839

Oznaka i broj rešenja u sudu: 34356/69

Veličina preduzeća: veliko

Prosečan broj zaposlenih: 225.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu vršila je revizijska firma »Euroaudit« d.o.o. Beograd koja je izrazila mišljenje bez rezervi.

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 ka da 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 građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu regresivne 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 koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- 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, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
 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, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 -- Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 -- Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 -- Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 -- Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 -- Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 -- Primena pristupa prepravljaju finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 -- Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 -- Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 -- Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 -- MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 -- Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 -- Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 -- Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 -- Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 -- Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 -- Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 -- Uvođenje evra
- SIC 10 -- Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 -- Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 -- Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulogi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 -- Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 -- Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 -- Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 -- Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 -- Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 -- Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 -- Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. 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). Kada knjigovodstvena vrednost značajnije odstupa od fer vrednosti N.P.O. se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja se utvrđuje procenom od strane osposobljenih procenitelja

B2. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Naziv	Iznos stopa amortizacije
Objekti	2,5% – 10%
Oprema	8,33% – 33.3%

B3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B3.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji. Ta kode ovde se evidentiraju i dugoročni krediti zavisnim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

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.

B3.2. 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. Hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na dan sastavljanja finansijskog

izveštaja. HIOV se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

B4. ZALIHE

Zalihe su sredstva koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja, koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju ili su u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koje se troše u procesu proizvodnje. One obuhvataju: osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje, nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku, gotove proizvode, robu.

U okviru obavljanja poslovanja rukovodstvo nalaže zaposlenima da u cilju likvidnosti obezbede da stanje zaliha bude što je moguće manje te da porudžbine budu organizovane u skladu sa time. Prevoz odnosno dostava materijala vrše dobavljači, direktno na mesto gde se realizuje građevinski projekat. Nabavljeni materijal se knjiži kao rashod na teret odgovarajućeg građevinskog projekta/ org. Jedinice. NA kraju meseca putem popisa se vrši unos postojećih zaliha robe knjiženi rashod se preko odgovarajućeg razgraničenja zaliha koriguje za sačinjavanje mesečnog uzveštaja.

Zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vednosti ako je ona niža. Zalihe proizvedene u sopstvenoj režiji evidentiraju se po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje s gubitak ako se očekuje da e gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala ocenjuje posebna komisija koju obrazuje direktor društva. Utvrđene zalihe robe procenjuju se po ponderisanoj prosečnoj ceni. Ona predstavlja aritmetičko sredstvo zasnovano na stvarnim količinama i proisteklo iz različitih aktuelnih cena nekog proizvoda tokom određenog obračunskog perioda. Kod metode ponderisane prosečne cene utvrđuje se prosek čitavog perioda za zalihe.

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).

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po ceni koštanja odnosno neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Troškovi proizvodnje zaliha obuhvataju troškove koji se direktno povezuju sa jedinicama proizvoda, kao što su direktan materijal i radna snaga. Oni obuhvataju i dodeljene fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. Promenljivi režijski troškovi dodeljuju se svakoj jedinici proizvoda na osnovu stvarne upotrebe proizvodnih kapacitea. Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Izlaz zaliha obračunava se po ceni koštanja,. Zalihe učinaka vrednuju se po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je niža od cene kpoštanja.

B5. 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.

Ukoliko postoji verovatnoća da društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti potraživanja. Rukovodstvo društva procenjuje naplativost potraživanja. Ako je naplativost neizvesna ili je proistekle više od 365 dana od dospeća naplate vrši se direktan otpis, ako je neneplativost izvesna vrši se direktan otpis ovih potraživanja. Potraživanja prema javnim nalogodavcima i povezanim preduzećima odnosno potraživanja čiju naplativost rukovodstvo može na odgovarajući način da objasni i obrazloži i nakon gore navedenog roka, izuzeta su ovog propisa. 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.

B6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B7. 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.

B8. 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.

B9. 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).

B10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez ina dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B11. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

B12. 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,

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

B13. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama i čiji se iznos može pouzdano priciniti. Ukoliko ovi zahtevi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja obuhvataju rezervisanja za:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku u iznosu od 0,2% od prihoda sa gradilišta,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove (rezervisanja za zadržane depozite i kaucije, rezervisanje za premije za uspeh, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih) npr sporovi u toku. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke. Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa. Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i

koriguju i tako odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida u korist prihoda.

B14. 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 takode po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B15. 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.

B16. 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.

B17. 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.

B18. 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.

B19. ISPRAVKA MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA I PROMENE ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalnih značajnih grešaka vrši se retroaktivno na način utvrđen MRS 8. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu

materijlano značajne ispravljaju se na teret rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

B20. 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.

B21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B21.1. 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.

B21.2. 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.

B22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B22.1. 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.

B22.2. 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.

B23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B23.1. 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.

B23.2. 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).

B24. POREZ NA DOBITAK

Porz 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:

	31.12.2011.	31.12.2012.
1 EUR	104,6409	113.7183
1 USD	80,8662	86.1763
1 CHF	85,9121	94.1922

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

Mesec	2012
Januar	0,1
Februar	0,9
Mart	2,0
April	2,6
Maj	4,1
Jun	5,2
Jul	5,4
Avgust	7,1
Septembar	9,6
Oktobar	12,7
Novembar	12,6
Decembar	12,2

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

	Hiljada dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	67,394	123,793	1,089,216	1,280,403
Povećanje:	10,342	1,017	128,070	139,429
Nabavka	10,342	1,017	128,070	139,429
Smanjenje:		150	55,660	55,810
Prodaja u toku godine		150	55,660	55,810
Nabavna vred. na kr. godine	77,736	124,660	1,161,626	1,364,022
Kumulirana ispravka na početku godine		12,171	664,590	676,761
Povećanje:		4,873	106,807	111,680
Amortizacija		4,873	106,807	111,680
Smanjenje:		83	53,026	53,109
Po osnovu prodaje		83	53,026	53,109
Stanje na kraju godine		16,961	718,371	735,332
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	77,736	107,699	443,255	628,690
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	67,394	111,622	424,626	603,642

Povećanje zemljišta nastalo je po osnovu konverzije vlasništva nad zemljištem, a vrednost zemljišta utvrđena je na osnovu procene ovlašćenog sudskog veštaka za svako zemljište (parcelu) pojedinačno. Procenjena vrednost zemljišta evidentirana je u okviru revalorizacionih rezervi (napomena D11).

Povećanje vrednosti objekata odnosi se na ulaganja u upravnu zgradu u Zaječaru.

U toku godine izvršeno je sticanje sledećih osnovnih sredstava:

Hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
Nošeni posipači 3 kom.	9,747
Plug za sneg	3,450
Kosilica Mulag 2 kom.	14,405
Glodalica za asfalt	1,251
Valjak kombinovani	2,802
Kamioni 5 kom.	57,256
Cisterna za gorivo	6,979
Dostavna vozila 5 komada	12,069
Prikolice 3 kom.	3,297
Automobili 3. kom.	11,683
Ostalo	5,131
Ukupno	128,070

Prodaja i rashod opreme u toku godine prikazana je u narednoj tabeli:

Hiljada dinara hiljada dinara					
Prodana i rashodovana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Rovokopač	800	9,255	9,255		800
Drobilica UCD 40	424	3,353	3,353		424
Hidraulični čekić	800	4,238	4,238		800
Bager guseničar	2,900	3,889	3,151	738	2,162
Valjak		7,099	7,099		
Ostala oprema	7,203	27,976	26,013	1,963	5,240
Ukupno	12,127	55,810	53,109	2,701	9,426

Društvo je dobitak od prodaje postrojenja i opreme evidentiralo na dobitcima od prodaje opreme.

Društvo je izvršilo obračun amortizacije primenom proporcionalnog metoda i efekte evidentiralo na troškovima amortizacije.

D3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hov. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vred. na početku godine	4,777	1,578	6,355
2. Smanj. bruto vred. u toku god.		23	23
a) Po osnovu naplate		23	23
3. Bruto vred. na kraju god. (1+2)	4,777	1,555	6,332
Neto vrednost 31.12.2012. godine	4,777	1,555	6,332
Neto vrednost 31.12.2011. godine	4,777	1,578	6,355

Dugoročni finansijski plasmani odnose se u celini na učešće u kapitalu "Srbija put" a.d. Beograd. Društvo poseduje 5.028 akcija, čija je tržišna vrednost na dan 31.12.2012. godine iznosila 950 dinara. Kako nije bilo promene fer vrednosti ovih akcija u odnosu na prethodnu godinu, nepostojc ni efekti promene vrednosti koje je trebalo evidentirati.

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na stanove date na kredit zaposlenima. Krediti su sa rokom otplate od 10 do 40 godina. U prezentiranim ugovorima nije definisana kamatna stopa niti valutna klauzula dok kod 2 ugovora postoji usklađivanje rate sa rastom cena najviše do visine rasta prosečne mesečne zarade u privredi Republike Srbije. Smanjenje vrednosti ostalih dugoročnih plasmana odnosi se na otplatu rata po ugovorima u 2012 godini. Društvo nije izvršilo usaglašavanje rate sa rastom cena za dva ugovora o otkup stana u 2012 godini.

D4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	60,242	71,414
1.1. Nabavna vrednost	60,242	71,414
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	670	1,002
2.1. Nabavna vrednost	670	1,002
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	113,176	201,564
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	113,176	201,564
I Zalihe - neto (1 do 4)	174,088	273,980
1. Bruto dati avansi	5,773	11,056
2. Ispravka vrednosti datih avansa		3,152
II Dati avansi - neto (1-2)	5,773	7,904
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	179,861	281,884

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 društvo u toku godine nabavku materijala evidentira tereteći troškove materijala po fakturnoj vrednosti a na dan bilansa vrši se popis neutrošenog materijala koji se vrednuje prosečnom nabavnom vrednošću (početno stanje zaliha materijala + ukupna godišnja vrednost nabavljenog materijala/ukupna godišnja količina nabavljenog materijala). Ovakvim evidentiranjem zaliha materijala nismo se mogli uveriti u:

- objektivno vrednovanje nabavne vrednosti /cene koštanja zaliha materijala u skladu sa paragrafom 10 MRS 2 - Zalihe.,
- realnost iskazanih troškova materijala, jer nije stvorena mogućnost vrednovanja izlaza zaliha primenom metoda prosečnog ponderisanog troška kao što zahteva paragraf 27 MRS 2 - Zalihe.
- najzad, ovakvo evidentiranje materijala omogućuje otuđenje materijala koje se ne može dokazati.

Nedovršenu proizvodnju društvo je utvrdilo popisom na dan bilansa.

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	5,773		5,773
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	5,773		5,773

Društvo je u najvećoj meri izvršilo usaglašavanje datih avansa sa dužnicima u 2012. godini.

D5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zav. pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potr. na poč. godine	1,297	944,153	574	946,024
Bruto potr. na kr. godine	3,593	887,191	6,215	896,999
Ispravka vrednosti na početku godine		41,354		41,354
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		18,282		18,282
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		9,714		9,714
Ispravka vrednosti na kraju godine		13,358		13,358
NETO STANJE				
31.12.2012. godine	3,593	873,833	6,215	883,641
31.12.2011. godine	1,297	902,799	574	904,670

Ročna struktura je kao što sledi:

U hiljadu dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potr. od mat. i zavisnih društava (bruto)	3,593		3,593
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	3,593		3,593
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	505,948	381,243	887,191
Ispravka vrednosti		13,358	13,358
Neto potraživanja	505,948	367,885	873,833
Druga potraživanja (bruto)	6,215		6,215
Neto potraživanja	6,215		6,215

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa najvećim brojem kupaca u zemlji u 2012. godini. Međutim sa najvećim kupcem JP „Putevi Srbije“ društvo nije usaglasilo iznos potraživanja na dan 31.12.2012. godine. Neusaglašenost salda iznosi 142,194 hiljade dinara i odnosi se najvećim delom na Račun – situaciju za izgradnju deonice magistralnog puta M-4 od 16 .01.2009. godine. Najveći iznos potraživanja čiji je rok dospeća duži od jedne godine odnosi se na pomenuto preduzeće. Na dan 31.12.2012. godine vrednost dospelih potraživanja starijih od jedne godine od ovog preduzeća iznosi 289.773 hiljade dinara. Društvo je u ranijem periodu, tačnije 11.02.2009. i 17.07. 2009. godine, sporazumima sa JP „Putevi Srbije“ utvrdilo dinamiku naplate dela potraživanja koja su dospela na naplatu u iznosu od 149,214 hiljada dinara. Upravni odbor društva doneo je dana 25.01.2013. godine Odluku br. 194 da se ne vrši ispravka vrednosti potraživanja od kupaca koji su deo ili su osnovani od strane državnih organa i lokalne samouprave i koji kao takvi predstavljaju solventne dužnike i da je naplata ovakvih potraživanja izvesna. Ovom Odlukom obuhvaćena su i druga potraživanja od kupaca koji su deo ili su osnovani od strane državnih organa i organa lokalne samouprave i koja na dan 31.12.2012. godine i iznose 218,671 hiljade dinara i sastoje se od potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja i lokalne samouprave u iznosu od 14,329 hiljada dinara, Ministarstva za infrastrukturu (saobraćaja) u iznosu od 63,782 hiljade dinara i potraživanja od JP Putevi Srbije u iznosu od 140,560 hiljada dinara, što se u sadašnjim okolnostima privređivanja može prihvatiti. Pravilnikom o Računovodstvu i računovodstvenim politikama članom 28, propisano je da za potraživanja od javnih nalogodavaca i povezanih društava čiju naplativost rukovodstvo na odgovarajući način može da obrazloži se ne vrši indirektni otpis, iako je proteklo više od 365 dana od dospeća naplate.

D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	160,000	160,000
Bruto stanje na kraju godine	174,000	174,000
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	174,000	174,000
31.12.2011. godine	160,000	160,000

Društvo je usaglasilo iznos deponovanih sredstava sa bankom kod koje su ta sredstva deponovana na dan bilansa.

3) Ostali kratkoročni plasmani

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Hiljada dinara
			Neto iznos
Raiffeisen bank a.d.	08.01.2013	RSD	95,000
Raiffeisen bank a.d.	08.01.2013	RSD	79,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			174,000

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	118,961	208,848
2. Devizni poslovni račun	102	28,362
3. Dinarska blagajna	29	28
4. Ostala novčana sredstva	419	409
UKUPNO (1 do 4)	119,511	237,647

Društvo je usaglasilo iznos dinarskih i deviznih sredstava evidentiran na tekućem računu sa izvodima poslovnih banaka na dan 31.12.2012. godine. Društvo je izvršilo kursiranje sredstava evidentiranih na deviznom računu po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2012. godine i efekte evidentiralo na finansijskim prihodima.

Sredstva evidentirana na dinarskoj blagajni usaglašena su sa popisom.
Ostala novčana sredstva odnose se na sredstva evidentiran po osnovu platnih kartica.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	82,628	102,876
2. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	361,141	225,902
UKUPNO (1 do 2)	443,769	328,778

Ostala aktivna vremenska razgraničenja najvećim delom se odnose na efekte kursiranja uradene u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa za privredna društva, zadruge i druga pravna lica. Efekti kursiranja odnose se na kursiranje dugoročnog kredita (videti napomenu D13).

D9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
Odložene poreska sredstva po osnovu	10,695	9,829
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	10,695	9,829

D10. GUBITAK IZNAD KAPITALA

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Ukupan gubitak		491,863
2. Ukupan kapital bez umanjenja sa gubitkom do visine kapitala		386,083
GUBITAK IZNAD KAPITALA (1-2)		105,780

D11. KAPITAL

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1.1. Akcijski kapital – pravno lice	263,764	263,764
1.2 Akcijski kapital – fizička lica	1,251	1,251
1.3 Akcijki kapital – ostali osnovni kapital	1,107	1,107
I. Svega osnovni kapital (1.1. do 1.3)	266,122	266,122
II. Neuplaćeni upisani kapital		
1. Emisiona premija	29,006	29,006
2. Rezerve		
III. Svega rezerve (1+2)	29,006	29,006
IV. Revalorizacione rezerve	82,437	72,095
V. Neralizovani gubici po osn. hartija od vrednosti	252	252
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (1.1+1.2)		19,112
1.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi		
1.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha		19,112
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (2.1)	98,187	
2.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	98,187	
VI. Svega neraspoređeni dobitak (1+2)	98,187	19,112
VII. Otkupljene sopstvene akcije		
1. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	386,083	365,713
2. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	86,668	20,370
VIII. Svega gubitak do visine kapitala (1+2)	472,751	386,083
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII)	2,749	

Društvo nije usaglasilo iznos osnovnog kapitala u poslovnim knjigama sa kapitalom koji je evidentiran u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti. Razlika iznosi 1,107 hiljada dinara i odnosi se na vanposlovna sredstva koja su u ranijem periodu evidentirana na ostalom osnovnom kapitalu i do dana završetka revizije nisu nominirana vlasnicima kapitala. Za pomenuti iznos više je iskazan kapital u poslovnim knjigama nego što je evidentiran u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti.

Do dana završetka revizije Agencija za privedne registre nije izvršila registraciju kapitala u dinarima.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	266,122	266,122	266,122
Stanje 31.12. tekuće godine	266,122	266,122	266,122

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	29,006
Stanje 31.12. tekuće godine	29,006

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	72,095
Povećanje u toku godine	10,342
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, post. i opreme (napomena D2)	10,342
Stanje 31.12. tekuće godine	82,437

d) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

2) Stanje ner. gubitaka po osnovu h.od v. na početku godine	252
Stanje 31.12. tekuće godine	252

e) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	19,112
Smanjenje:	19,112
a) po osnovu pokrića gubitka	19,112
Stanje 31.12. tekuće godine	

f) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	
Povećanje:	98,187
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	98,187
Stanje 31.12. tekuće godine	98,187

g) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	386,083
Povećanje po osnovu prenosa gubitka iznad visine kapitala pret. god.	105,780
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	19,112
Stanje 31.12. tekuće godine	472,751

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	216	1,251	0.47%	1,251
Akcije pravnih lica	1	263,764	99.53%	263,764
Svega akcijski kapital	217	265,015	100.00%	265,015

Nominalna vrednost jedne akcije je 1,000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 10,37 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 3,500 dinara.

D12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Rez. za nakn. i druge beneficije u početnom bilansu	34,412	20,149
2. Rezervisanja u toku godine	41,147	34,412
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	34,412	20,149
II. Rezer. za nak. i druge ben. na kr. god. (1+2-3-4)	41,147	34,412
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	69,101	38,290
2. Rezervisanja u toku godine	60,599	75,294
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	39,262	
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	15,749	44,483
VI. Ostala dug. rezer. na kraju godine (1+2-3-4)	74,689	69,101
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do II)	115,836	103,513

U skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, Društvo je izvršilo sledeća rezervisanja u toku godine za naknade i druge beneficije zaposlenima:

	Iznos u 000 dinara
Godišnji odmor	13,080
Otpremnine	17,265
Ostalo - preraspodela vremena	10,800
Ukupno	41,147

U skladu sa MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina izvršena su sledeća rezervisanja:

	Iznos u 000 dinara
Rezervisanje za sudske sporove	62,105
Rezervisanje za troškove u garantnom roku	7,997
Rekultivacija kamenoloma	4,587
Ukupno – ostala dugoročna rezervisanja	74,689

D13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti	1,911,899	1,853,817
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	1,911,899	1,853,817

2) Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Poč. otplate	Obezb.	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Hlbau GMBH Nemačka	28.02.2014			3mesečni euribor +1,2%	EUR	15,299	1,739,773
Hlbau GMBH Nemačka						1,514	172,126
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno						16,813	1,911,899

Društvo je izvršilo kursiranje dugoročnog kredita u inostranstvu na dan bilansa i efekte evidentirala na aktivnim vremenskim razgraničenjima (videti napomenu D8).

D14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	27,506	91,183
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	65,384	41,426
3. Dobavljači u zemlji	239,817	441,840
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	332,707	574,449

Društvo je najvećim delom izvršilo usaglašavanje sa dobavljačima u 2012. godini.

D15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	11,735	11,362
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4,728	4,577
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3,026	2,942
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	218	267
5. Obaveze prema članovima upravnog odbora		
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	10	1,147
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	173	87
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	19,890	20,382

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

	31. decembra 2012.	Hiljada dinara 31. decembra 2011.
1. Obaveze za ostale javne prihode (1.1. do 1.1.)	6,583	12,490
1.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6,396	11,424
1.2. Ostale obaveze za poreze, dopr. i druge dažbine	187	1,066
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1. do 2.2)	56,835	73,934
2.1. Unapred obračunati troškovi	512	29,129
2.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	56,323	44,805
OBAVEZE PO OSN. PDV, DRUGIH JAVNIH PRIHODA I PVR	63,418	86,424

Unapred obračunati troškovi odnose se na razgraničene troškove revizije.

D17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva odnose se na evidentiranje garancija izdatih od strane "Raiffesen bank" a.d. Beograd u iznosu od 193,336 hiljada dinara.

D18. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usl. na domaćem tržištu	2,537,583	2,020,977
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno	2,537,583	2,020,977
A. PRIHODI OD PRODAJE	2,537,583	2,020,977
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	17,023	15,455
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE	17,023	15,455
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
1. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		78,682
2. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	88,389	
d) Ostali prihodi		
1. Prihodi od zakupnine	16,434	17,496
2. Ostali poslovni prihodi	27,005	22,996
C. OSTALI PRIHODI	43,439	40,492
POSLOVNI PRIHODI	2,509,656	2,155,606

Ostali poslovni prihodi odnosi se na prihoda pružanja usluga popravke i održavanja opreme drugim licima, prihodi po osnovu prevoza i prihodi po osnovu pružanja ostalih usluga.

D19. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	1,364	2,264
I. Nabavna vrednost prodate robe	1,364	2,264
1. Troškovi materijala za izradu	909,177	395,672
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	50,997	47,140
3. Troškovi goriva i energije	255,597	170,886
II. Troškovi materijala (1 do 3)	1,215,771	613,698
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	204,123	190,279
2. Troškovi poreza i dopr.na zarade i nak. na teret posl.	37,624	35,015
4. Troškovi naknada po ugovoru o delu	15,177	20,248
5. Troškovi naknada fizi. licima po osnovu ostalih ugovora	3,432	3,167
6. Ostali lični rashodi i naknade	8,065	23,997
III. Troškovi zarada, nak. zar.i ost. ličnih prim. (1 do 6)	268,421	272,706
1. Troškovi amortizacije	111,680	112,620
2. Troškovi rezervisanja	62,484	73,920
IV. Troškovi amortizacije i rez. - ukupno (1+2)	174,164	186,540
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	411,944	473,215

2. Troškovi transportnih usluga	60,376	76,807
3. Troškovi usluga na održavanju	28,950	20,677
4. Troškovi zakupnina	79,573	56,802
5. Troškovi reklame i propagande	699	2,378
6. Troškovi ostalih usluga	160,206	386,164
a) Troškovi proizvodnih usluga (1 do 6)	741,748	1,016,043
1. Troškovi neproizvodnih usluga	23,292	16,759
2. Troškovi reprezentacije	4,663	4,356
3. Troškovi premije osiguranja	7,531	6,827
4. Troškovi platnog prometa	4,979	4,052
5. Troškovi članarina	114	103
6. Troškovi poreza	8,163	10,874
7. Ostali nematerijalni troškovi	8,821	9,195
b) Nematerijalni troškovi (1 do 7)	57,563	52,166
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	799,311	1,068,209
POSLOVNI RASHODI (I do V)	2,459,031	2,143,417
POSLOVNI DOBITAK	50,625	12,189

Troškove ostali usluga odnose se najvećim delom na troškove konsaltinga, troškove minerskih radova i komunalnih usluga.
Ostali nematerijalni troškovi odnose se najvećim delom na troškove sudskih i drugih taksi, troškove veštačenja, troškove stručne literature.

D20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	45,720	44,632
2. Pozitivne kursne razlike	744	20,251
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	2,380	6,863
4. Ostali finansijski prihodi		108
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	48,844	71,854

D21. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Finansijski rashodi iz odnosa mat. i zav. pravnih lica	38,539	47,788
2. Rashodi kamata	6,879	2,487
3. Negativne kursne razlike	20,164	62,828
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	163	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	65,745	113,103

D22. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9,426	191
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	3,002	
3. Dobici od prodaje materijala		2,123
4. Naplaćena otpisana potraživanja	9,714	14,684
5. Prihodi od smanjenja obaveza	434	24,022
6. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	50,162	28,847
7. Ostali nepomenuti prihodi	11,060	5,048
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	83,798	74,915

Dobici od prodaje postrojenja i opreme evidentirani su kao razlika sadašnje vrednosti sredstva i njegove prodajne cene (videti napomenu D2).

Ostali nepomenuti prihodi odnose se najvećim delom na kasa skonta dobavljača (ugovoreni kasa skonto).

D23. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		3
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	11,423	7,000
3. Ostali nepomenuti rashodi	7,599	10,972
4. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		11,494
5. Obezvredenje ostale imovine		60
OSTALI RASHODI (1 do 5)	19,022	29,529

Ostali nepomenuti rashodi odnose se najvećim delom na: troškove sudskih sporova, troškove naknada šteta, donacije

D24. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2012.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2011.
1. Dobitak od poslovanja koje se obustavlja		813
2. Gubitak od poslovanja koje se obustavlja	1,177	
Neto dobitak		813
Neto gubitak	1,177	

D25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tužena strana i za koje je izvršeno rezervisanje, jer se očekuje da presuda bude na štetu društva.

D26. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Stalna imovina	635,022	609,997
2. Zalihe i dati avansi	179,861	281,884
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja		
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	814,883	891,881
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	2,749	0
5. Dugoročna rezervisanja	115,836	103,513
6. Dugoročne obaveze	1,911,899	1,853,817
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	2,030,484	1,957,330
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	0.40	0.46
Referentna vrednost treba da bude manje od I	1.00	1.00

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.

D27. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	2,509,656	2,155,606
2. Varijabilni rashodi	2,015,254	1,693,947
3. Marža pokrića (1-2)	494,402	461,659
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	443,777	449,470
5. Neto finansijski rashodi	16,901	41,249
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	33,724	(29,060)
7. Koefficient marže pokrića (3/1)	0.1970	0.2142
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	2,338,468	2,291,295
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	171,188	-
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	6.82%	-
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	-	135,689
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	-	6.29%

Ostvareni poslovni prihod je veći od prihoda potrebnog za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti za 0.1970. (Što je ovaj procenat viši rizik od ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti je manji).

PREDUZEĆE ZA PUTEVE Zaječar AD

Ul. Generale Gambete 68
19000 Zaječar / Srbija
www.strabag.com
PIB: 101328839

Tel. +381(019) / 423 - 241
Fax +381(019) / 428 - 719
e-mail: pzpzajecar@strabag.com

STRABAG

"EURO AUDIT"

11000 BEOGRAD

Bulevar despota Stefana 12/V

Preduzeće za puteve »Zaječar«
a.d: Zaječar
Broj 705
08.03. 2013 god:
Z A J E Č A R

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2012. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu privrednog društva Preduzeća za puteve Zaječar a.d. Zaječar za 2012. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u pronevere koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspekcijjskih i drugih kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Ne postoje rezervisanja za značajne gubitke koji mogu nastati zbog ugovornih obaveza koja nisu obelodanjena u finansijskim izveštajima.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
8. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
10. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
 - između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - sa pravnim licima i članovima ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
11. Osim događaja sa kojima smo vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.
12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo vam stavili na uvid.

Zaječar, 08.03.2013. godine

Potpis ovlašćenog lica

BORNA TEKCIĆ



PREDUZEĆE ZA PUTEVE Zaječar AD

Ul. Generale Gambete 68
19000 Zaječar / Srbija
www.strabag.com

Tel. +381(019) / 422 - 528
Fax +381(019) / 428 - 719
e-mail: pzp@zajecar@strabag.com

STRABAG

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2012 GODINU

Poslovna 2012 godina je završena u okvirima planiranih realizacija i rezultata. Ostvaren je poslovni prihod od 2.509.656 hilj.din. što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu poslovnu godinu za 16,4%. Razlog za povećanje prihoda leži u činjenici da su preneti ugovoreni poslovi iz 2012 godine bili u vrednosti 485.079 hilj.din. Poslovni rashodi po bilansu za 2012 godinu iznose 2.459.031 hilj.din i uvećani su 14,7% u odnosu na prethodnu godinu. Struktura troškova je povezana sa specifičnostima poslovanja u letnjoj i zimskoj građevinskoj sezoni.

Privredno društvo je na kraju 2012. godine iskazalo neto dobitak u visini od 98.188 hilj.din. koji će se upotrebiti za pokriće dela gubitka iz ranijih godina.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je na dan 31.12.2012. godine iznosila 10,37 dinara.

Dugotrajni vremenski period za naplatu projekata od momenta završetka izgradnje praćen je efektima visokih kamata na uložena sredstva koja dodatno utiču na likvidnost privrednog društva. Procenat potraživanja starijih od godinu dana je i dalje izuzetno visok i iznosi 37% ukupnih potraživanja.

Zbog održavanja likvidnosti društvo ima značajne kredite iz inostranstva. Kursne razlike po osnovu ovih kredita su na dan 31.12.2012. godine iznosile 361.141 hiljada dinara, a predstavljene su u bilansu stanja na aktivnim vremenskim razgranicenjima.

U toku 2012. godine PZP"Zajecar" a.d. je predalo 170 ponuda, od toga je ugovoreno 79 poslova. Predate su ponude u visini od 2.897.187 hilj.din. a ugovoreno je 1.163.095 hilj.din.

Preneti u 2013 godinu su poslovi u vrednosti od 80.870 hilj.din.

Najveći investitori PZP"Zajecar" a.d. u 2012.godini su bili JP "Putevi Srbije" sa 66% od realizovanih vrednosti i Ministarstvo regionalnog razvoja i lokalne samouprave sa 9%.

Privredno društvo je u 2012.godini proizvelo 156.939 tona asfalta.

Prosečan broj zaposlenih tokom 2012 godine iznosio je 226 zaposlena, uz povremeno angažovanje do 50 zaposlenih na određeno vreme tokom godine u zavisnosti od potreba posla. Prosečna neto zarada po zaposlenom u PZP"Zajecaru" a.d. za 2012.godinu iznosila je 53.758 dinara.

Kao i u prethodnim godinama i u 2012.godini maksimalno su poštovane odredbe Zakona o radu i Pravilnika o radu.

Preduzeće za puteve Zaječar a.d. poseduje ISO sertifikat 9001:2008 izdat 2010 godine, kao i sertifikate za standarde ISO 14001 i OHSAS 18001 izdate u 2011.godini.

Na sednici skupštine akcionara održanoj u martu 2012 godine, doneta je odluka o prinudnom otkupu svih akcija preostalih akcionara, koja još uvek nije sprovedena.

U poslovnoj 2012 godini veliki problem u poslovanju je predstavljalo nestabilno tržište i konstantan rast cena osnovnih repromaterijala za proizvodnju asfalta. Sa druge strane cenovnik za održavanje puteva se nije menjao od 2008. godine, a na nedovoljno razvijenom tržištu prisutan je sve veći broj preduzeća koji nude damping cene za svoje proizvode i usluge.

Područje Timočke krajine, na kome posluje preduzeće, trenutno predstavlja nedovoljno atraktivno tržište za ulaganja u velike infrastrukturne projekte. U 2013 godini se očekuje blago povećanje izdvajanja namenskih sredstava za održavanje i obnavljanje putne infrastrukture na opštinskom nivou iz razloga što je novom kategorizacijom putne mreže Srbije veliki procenat iste dat opštinama na upravljanje.

PZP Zaječar AD zajedno sa privrednim društvima AD „Vojvodinaput-Pančevo“, AD Putevi Čačak, STRABAG d.o.o, BRVZ d.o.o, BMTI d.o.o, TPA za obezbeđenje kvaliteta i inovacije d.o.o, MINERAL KOP d.o.o. i FLOGOPIT d.o.o. je pod kontrolom STRABAG AG i STRABAG SE. Od navedenih privrednih društava BRVZ d.o.o. pruža računovodstvene i knjigovodstvene usluge, BMTI d.o.o. pruža usluge održavanja mehanizacije, dok sa AD „Vojvodinaput-Pančevo“, AD Putevi Čačak, STRABAG d.o.o., preduzeće ima poslovno tehničku saradnju i izvodi radove na projektima.

Pored svih negativnih eksternih uticaja privredno društvo očekuje u 2013. godini ispunjenje zacrtanih poslovnih planova i nastavak trenda poslovanja sa pozitivnim ekonomskim pokazateljima.

Zaječar,
25.04.2013


Predsednik Odbora direktora
Gunther Hartweger

PREDUZEĆE ZA PUTEVE Zaječar AD

Ul. Generale Gambete 68
19000 Zaječar / Srbija
www.strabag.com

Tel. +381(019) / 422 - 528
Fax +381(019) / 428 - 719
e-mail:pzpzajecar@strabag.com

STRABAG

Preduzeće za puteve
a.d. Zaječar
Broj 1552
25.04.2013. god.
ZAJEČAR

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. i članom 51. stav 1. i 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.

Napominjemo da godišnji izveštaj nije usvojen od strane skupštine akcionara, niti je doneta odluka o raspodeli dobiti, iz razloga što skupština akcionara nije održana do isteka roka za objavljivanja i dostavljanje godišnjeg izveštaja.

U Zaječaru,
25.04.2013. godine

PZP ZAJEČAR a.d.

Izvršni direktor V.d. Izvršnog direktora

Bojan Aleksić a.d. Valentina Samardžić

