

Полупљана правно лице - предузетник																					
0	7	1	8	9	8	2	6						1	0	1	3	2	8	8	3	9
Матични број						Шифра делатности			ПИБ												
Полупљана Агенција за приредно регистро																					
1	2	3						19					20	21	22	23	24	25	26		
Врата посла																					

Назив: Предузете за Губење „Зајезар“ а.д. Зајезар
 Седиште: Генерала Јанковића 68., 19000 Зајезар

БИЛАНС СТАЊА
 на дан 31. 12. 2013. године

- у милионима динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АСП	Позитивна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 006)	001		542 277	635 022
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (008 + 007 + 008)	005	1	536 727	628 690
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретности, постројења и опрема	006		536 727	628 690
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционо некретности	007			
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009	2	5560	6332
030 до 032, 039 (део)	1. Учесћа у капиталу	010		4021	9777
033 до 038, 039 (део) или/и 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		1528	1555
	B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		1234677	1800782
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	3	97374	179861
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		1137303	1620921
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016	4	436055	883641
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017			
23 или/и 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	5	330000	174000
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	6	97889	119511
27 и 28 осим 286	6. Порез на додату вредност и активно временска разграничења	020	7	273359	443769
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	8	12812	10695
	G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (021 + 012 + 021)	022		1789766	2446499
29	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		1789766	2446499
88	E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	17	140254	193336

- у хиљадама динара -

Група рачуна, редни број	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година а	Претходна година б
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101	9	9886	2749
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		266122	266122
31	II. НЕУПЛАЊЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		29006	29006
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		80631	82737
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		1005	152
34	VII. НЕРАСПОРЕБИНИ ДОБИТАК	108		9695	98187
35	VIII. ГУБИТАК	109		374563	472751
337 и 237	IX. ОТКУПИЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		1779280	2443750
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	10	100273	115936
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	11	1425452	1911899
414, 416	1. Дугорочни кредити	114		1425452	1911899
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		254155	416015
42, осим 427	1. Краткорочна финансијска обавеза	117	12	157	
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе по пословању	119	13	196957	332707
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	14	16922	19890
47, 48 осим 481 и 49 осим 489	б. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	15	40119	63418
481	б. Обавезе по основу пореза на добитак	122	16		
406	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		1789766	2446799
69	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	17	110254	193336

у Зајезару

Датум 28.02.2017 године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законити заступник

Болитица



Полуњавна правно лице - предузетник																							
0	7	1	8	9	8	2	6							1	0	1	3	2	8	8	3	9	
Матични број						Шифра делатности						ГИБ											
Полуњавна Агенција за привредне регистре																							
1	2	3						10						20	21	22	23	24	25	26			
Врста посла																							

Име: Предузеће за Чубебе и Зајезар' а.д. Зајезар
 Седиште: Јенерчла Тановије бр., 19000 Зајезар

БИЛАНС УСПЕХА
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2013. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Износ	
				Текући годишњи	Претходни годишњи
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	18	1480176	2509656
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		1185786	2537583
62	2. Приходи од експлоатације ученика и робе	203			17023
630	3. Повећање вредности залиха ученика	204			
631	4. Смањење вредности залиха ученика	205		85410	88389
64 и 65	6. Остали пословни приходи	206		79800	43439
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	19	1350093	2459031
60	1. Набавна вредност продате робе	208		330	1364
61	2. Трошкови материјала	209		472061	1315771
62	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		220622	268421
64	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		157424	174164
63 и 65	5. Остали пословни расходи	212		499656	799311
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	19	130083	50625
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	216	20	71406	48844
66	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	218	21	132292	65745
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	22	77669	83798
67, 68	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	23	137232	19022
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 216 - 218 + 217 - 218)	219		9634	98500
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 216 + 218 - 217 + 218)	220			
69 - 69	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
69 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	24	3862	1177

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		5772	97323
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225			
722	2. Одложени порески расходи периода	226			
722	3. Одложени порески приходи периода	227		2117	865
729	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		7889	98188
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230			
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАГАЦИМА	231			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	233			
	2. Умњена (позвољена) зарада по акцији	234			

у Зајезару
 дана 28.02. 2011 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Бранковић



Законски заступник

Болитискић
Б. Шимић

Посујућа правно лице																					
0	7	1	8	9	8	2	6						1	0	1	3	2	8	8	3	9
Матични број							Шифра делатности				ПИБ										
Посујућа Агенција за привредно регистре																					
1	2	3							19					20	21	22	23	24	25	26	
Врата пошта																					

Назив: Предузеће за Губење и Зечево а.д. Зечево
 Седиште: Генерала Јанковића 68, 19000 Зечево

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2013. године

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)	301	2058978	2736607
1. Продаја и приливи аванси	302	2032755	2707713
2. Прихваћене камате из пословних активности	303	24867	28894
3. Остали приливи из редовног пословања	304	1356	
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 6)	305	1410374	2593130
1. Исплата добављачима и други обавези	306	1123171	2296989
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	307	320380	261872
3. Плаћање камата	308	11937	8432
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	54883	25867
III. Нето прилив готовине из пословних активности (II - I)	311	648607	143477
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	169982	15129
1. Продаја акција и удела (нето прилив)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, опреме, постројења, опреме и биолошких средстава	316	7553	15129
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	318	134000	
4. Прихваћене камате из активности инвестирања	317	28429	
5. Прихваћене дивиденде	318		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	313476	143087
1. Куповина акција и удела (нето одлив)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, опреме, постројења, опреме и биолошких средстава	321	23476	129087
3. Остали финансијски пласмани (нето одлив)	322	290000	14000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (I - II)	324	143494	127958

- у хиљадама динара -

Позиција	АСП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећања основног капитала	328		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	526.735	133.655
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	526.735	133.655
3. Финансијски линији	332		
4. Истапајно дивиденде	333		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I - II)	334		
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II - I)	335	526.735	133.655
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	112.8950	2751.736
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	9250.582	9869.872
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	21.622	118.136
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	119.511	237647
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	97.889	119511

у Зајечару
 дана 28.02. 2017 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Брмент



Законски заступник

Бонитисавић

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

Назив: Предузете за туризме „Зајезар“ а.д. Зајезар

Седиште: Генерала Јанковића бр. 19000 Зајезар

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС
за 20 13 . годину

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АСЕ1	Тоџба година	Претходна година
12		3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	001	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4)	002	3	4
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	003	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	004	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (јаво број)	005	200	225

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

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за ЛОП	Бруто	Исправна вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	456		
01	1. Нематеријална улагања				
1.1.	Стање на почетку године 005				
1.2.	Повећања (набавке) у току године 007			xxxxxxxxxxx	
1.3.	Смањења у току године 008			xxxxxxxxxxx	
1.4.	Ревалоризација 009			xxxxxxxxxxx	
1.5.	Стање на крају године (005 + 007 - 008 + 009)	010			
02	2. Некретности, постројења, опрема и биолошка средства				
2.1.	Стање на почетку године 011		1364027	735337	628690
2.1.	Повећања (набавке) у току године 012		24025	xxxxxxxxxxx	24025
2.3.	Смањења у току године 013		21396	xxxxxxxxxxx	115988
2.4.	Ревалоризација 014			xxxxxxxxxxx	
2.5.	Стање на крају године (011 + 012 - 013 + 014)	015	1366656	829929	536727

III СТРУКТУРА ЗАПИХА

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1 2		3	4	5
10 1.	Земље материјала 616		68182	60911
11 2.	Недосрочна производа 617		27765	113137
12 3.	Готови производи 618			
13 4.	Роба 619			
14 5.	Остала средства намењена продаји 620			
15 6.	Дати аванси 621		1427	5773
	7. СВЕГА (616 + 617 + 618 + 619 + 620 + 621 = 013 + 014)	622	97374	179861

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 623		265015	266122
	у томе: страни капитал 624		265015	263764
301 2.	Удели друштва са ограниченом одговорношћу 625			
	у томе: страни капитал 626			
302 3.	Улови чланова ограниог и командитног друштва 627			
	у томе: страни капитал 628			
303 4.	Државни капитал 629			
304 5.	Друштвени капитал 630			
305 6.	Задружни удели 631			
309 7.	Остали основни капитал 632		1107	
30	СВЕГА (623 + 625 + 627 + 629 + 630 + 631 + 632 = 102)	633	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 634		265015	266122
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укључено 635		265015	266122
	2. Приоритетне акције			
2.1.	Број приоритетних акција 636			
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укључено 637			
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635 + 637 = 623)	638	265015	266122

VI ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕZE

износ у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Сн. за АОП	Токућа година	Претходна година
1 2		3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 638 ± 616)	638	435262	877427
43 2.	Обавезе из пословања (стање на крају године 640 ± 119)	640	189405	332707
део 228	3. Потраживања у току године од друштava за осигурање за накнаду штете (дугогни промет без почетног стања)	641		
27 4	ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским приходама)	642	220329	386280
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	1194742	2690949
450	6. Обавезе за плат зареде и накнаде зареде (потражни промет без почетног стања)	644	128647	145509
451	7. Обавезе за порез на зареде и накнаде зареде на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	16720	22078
452	8. Обавезе за допринос на зареде и накнаде зареде на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	37515	36536
461, 462 и 723	9. Обавезе за донације, учешће у добити и лична primaња послодавца (потражни промет без почетног стања)	647		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	209	9041
47 11.	Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским приходама) 649		312051	300577
	12. Контролни збир (од 638 до 649)	650	2531940	4801107

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износ у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Сн. за АОП	Токућа година	Претходна година
1 2		3	4	5
513 1.	Трошкови горива и енергије 651		154156	255596
520 2.	Трошкови зареде и накнаде зареде (брutto) 652		179882	204423
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зареде и накнаде зареде на терет послодавца	653	33001	37624
део 522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнаде физичким лицима (брutto) по основу уговора	654	2363	18497
526	5. Трошкови накнаде члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655		112
529 6.	Остали лични расходи и накнаде 656		5376	8065
53 7.	Трошкови производних услуга 657		453431	741750
део 533, 540 и део 525	8. Трошкови закупљена 658		47421	79573
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупљена земљишта 659		1596	831
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја 660			
540 11.	Трошкови амортизације 661		112995	111680
552 12.	Трошкови премија осигурања 662		4610	7531
553 13.	Трошкови платног промета 663		3368	4978
554 14.	Трошкови чланарина 664			
555 15.	Трошкови пореза 665		1146	7925
556 16.	Трошкови доприноса 666			
562 17.	Расходи камата 667		1041	6879
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода 668		26287	38539
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и део 669			
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културно, здравствено, образовно, научне и спортске намене, за заштиту човека средина и за спортско намена	670		508
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	1033933	1524241

VIII ДРУГИ ПРИХОДИ

Група рачуна, рачуни	ОПИС	Озн. за АСП	Износи у 000 динара	
			Текућа година	Претходна година
1 2			3	4
00 1.	Приходи од продаје робе 672	3		
640	2. Приходи од промишле, субвенције, дотације, регреса, компензације и повраћаја пореских дужности	673		
641 3	Приходи по основу условљених донација 674			
део 650	4. Приходи од акцизи на земљиште 676			
651 5.	Приходи од чланарина 676			
део 660, део 661, део 662	6. Приходи од камата 677		42 977	45 720
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкарма и осталим финансијским организацијама	678	28 730	
део 660, део 661 и део 668	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку 679			
	9. Контролни збир (од 672 до 678)	680	71 707	45 720

IX ОСТАЛИ ПОДАЦИ

ОПИС	Озн. за АСП	Износи у 000 динара	
		Текућа година	Претходна година
1 2		3	4
1. Обавезе за накнаду (прома годишњем обрачунама акција) 681			
2. Обрачунате царина и друго унесене дужности (дуван годишњи износ према обрачунама)	682		
3. Капиталне субвенције и друга државна доделивања за напредну и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683		
4. Државна доделивања за промишле, регрес и повраћаја пореских трошкова пословања	684		
5. Остала државна доделивања 685			
6. Премљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или у материји од иностраних правних и физичких лица	686		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (посеђују само предузетници)	687		
8. Контролни збир (од 681 до 687)	688		

X РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

ОПИС	Озн. за АСП	Износи у 000 динара	
		Текућа година	Претходна година
1 2		3	4
1. Почетна стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	689		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	690		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	691		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	692		
5. Почетна стање разграниченог нето ефекта курсних разлика 693			
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика 694		359 111	224 345
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика 695		15 142	15 412
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	696	105 671	19 396
		268 612	359 111

PREDUZEĆE ZA PUTEVE "ZAJEČAR" A.D.

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

Tel. +381(0)19 422 628
Fax +381(0)19 428 719
e-mail: pzp.zajecar@strabag.com

STRABAG

**NAPOMENE
UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

PZP "ZAJEČAR" A. D.

31.12.2013. GOD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv firme: "Preduzeće za puteve Zaječar" a.d. Zaječar
Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo
Mesto: Zaječar
Adresa: Generala Gumbete 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: srednje
Prosečan broj zaposlenih: 200.

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

Preduzeće za puteve „Zaječar“ od Zaječar (u daljem tekstu : Društvo) osnovano je 12.12.1961. godine kao Preduzeće za puteve za mrežu I i II reda sa sedištem u Zaječaru, ulica Generala Gumbete 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, Knježevac, 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,kamenolomi,geomehanička laboratorija, tehnička priprema 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 PI-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.Kog Agencije za privredne registre registrovano je pod brojem BD 104434/2006.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za medunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja medunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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

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

Računovodstveni metod

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

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

U skladu sa izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl. glasnik RSa 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763

C4. . 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

C5. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (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%

C6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C6.1. Učešće u kapitalu

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

C6.2. 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. HOV se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

C7. 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 knjiženim rashod se preko odgovarajućeg razgraničenja zaliha koriguje za sačinjavanje mesečnog uzveštaja.

Zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti 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 kapaciteta. 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.

CE. 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 dospеле 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 neneaplativost izvesna vrši se direktan otpis ovih potraivanja. 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.

C9. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C10. 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.

C11. 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.

C12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran 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 (nerenlizovane kursne razlike).

C13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

C13. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C14. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisijom 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 neplaćeni 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 nominalno knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neplaćeni 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.

C15. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokrivenje troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama i čiji se iznos može pouzdano proceniti. 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 zadržano depozite i kaucije, rezervisanje za premije za uspeh, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća za pokrivenje 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.

C16. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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.

C17. 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.

C18. 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 neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C19. 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.

C20. 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.

C21. 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 materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

C22. 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.

C23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C23.1. 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 prodane 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.

C23.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane 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.

C24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B24.1. 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.

B24.2. 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.

B25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B25.1. Ostale prihode čine dobiti 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 uskladiivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od uskladiivanja 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 uskladiivanja vrednosti ostale imovine.

C25.2. 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).

C26. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	77,736	124,660	1,161,626	1,364,022
Povećanje:		579	23,476	24,055
Nabavka, aktiviranje i prenos		579	23,476	24,055
Smanjenje:		2,228	19,198	21,426
Rashod u toku godine		2,228	19,198	21,426
Nabavna vrednost na kraju godine	77,736	123,011	1,165,904	1,366,651
Kumulirana ispravka na početku godine		16,961	718,371	735,332
Povećanje:		4,781	108,214	112,995
Amortizacija		4,781	108,214	112,995
Smanjenje:		403	18,000	18,403
Po osnovu rashodovanja		403	18,000	18,403
Stanje na kraju godine		21,339	808,585	829,924
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2013. godine	77,736	101,672	357,319	536,727
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2012. godine	77,736	107,699	443,255	628,690

Nove nabavke opreme odnose se se

Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Valjak za tlo	3,735
Plug za sneg 3 komada	3,281
Prikolica	7,607
Kamion Iveco	2,987
Poluprikolica kiper	1,173
Ostala oprema	4,693
Ukupno:	23,476

Društvo nema upisane hipoteke niti zaloge na nekretninama postrojenju i opremi.
Društvo je efekte amortizacije evidentiralo na rashodima.

Smanjenja vrednosti građevinskih objekata i opreme odnosi se na rashod i prodaju sledećeg:

	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Baraka srušena		2,228	402	1,826	(1,826)
Prevozna sredstva više komada	4,005	13,827	12,719	1,108	2,897
Putarska oprema više komada		5,307	5,217	90	(90)
Ostala oprema		64	64		

Sadašnja vrednost srušenog objekta evidentirana je na gubicima od prodaje objekata.

Efekt otuđenja opreme u iznosu od 2,807 (2,897-90) hiljada dinara evidentirani su na dobitcima od prodaje opreme.

2. 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 vred. na početku godine	4,777	1,555	6,332
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:			
3. Smanj. bruto vred. u toku god.:	755	27	782
a) Po osnovu naplate		27	27
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	755	0	755
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	4,022	1,528	5,550
5. Ispravka vred. na poč. godine			
6. Ispravka vred. na kraju godine			
Neto vred. 31.12.2013. godine (4-6)	4,022	1,528	5,550
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	4,777	1,555	6,332

Dugoročni finansijski plasmani odnose se u celini na učešće u kapitalu "Srbija put" a.d. Beograd. Društvo poseduje 5.028 akcija.

Vrednost akcija koje poseduje društvo odražava njihovu fer - tržišnu cenu na dan bilansa. Efekti usaglašavanja fer vrednosti akcija evidentirani su na nerealizovanim gubicima od prodaje hartija od vrednosti.

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 2013 godini. Društvo nije izvršilo usaglašavanje rate sa rastom cena za dva ugovora o otkup stana u 2013 godini.

3. ZALIHE

	Milijada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1)	68,183	60,242
1.1. Nabavna vrednost	68,183	60,242
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		670
2.1. Nabavna vrednost		670
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
3. Zalihe učinaka neto (3.1)	27,765	113,176
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	27,765	113,176
I Zalihe - neto (1 do 3)	95,948	174,088
1. Bruto dati avansi	3,045	5,773
2. Ispravka vrednosti datih avansa	1,619	
II Dati avansi - neto (1-2)	1,426	5,773
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	97,374	179,861

Nedovršenu proizvodnju društvo je utvrdilo popisom na dan bilansa.

Ročna struktura datih avansa je kao što sledi:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1,486	1,559	3,045
Ispravka vrednosti	60	1,559	1,619
Dati avansi, neto	1,426		1,426

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara			
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	3,593	887,191	6,215	896,999
Bruto potraživanje na kraju godine	8,290	556,077	717	565,084
Ispravka vrednosti na početku godine		13,358	0	13,358
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		6,173	0	6,173
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		121,844	0	121,844
Ispravka vrednosti na kraju godine		129,029	0	129,029
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	8,290	427,048	717	436,055
31.12.2012. godine	3,593	873,833	6,215	883,641

Ročna struktura kratkoročnih potraživanja 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
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	8,290	0	8,290
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	8,290	0	8,290
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	293,854	262,223	556,077
Ispravka vrednosti	8,348	120,681	129,029
Neto potraživanja	285,506	141,542	427,048
Druga potraživanja (bruto)	717	0	717
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	717	0	717

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa najvećim brojem kupaca u zemlji u 2013. godini. Međutim sa najvećim kupcem JP „Putevi Srbije“ društvo nije usaglasilo iznos potraživanja na dan 31.12.2013. godine. Neusaglašenost salda iznosi 140,560 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 215,167 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 74,606 hiljada dinara. Pomenuti iznos je ispravljen na dan bilansa.

Odbor direktora društva doneo je dana 21.02.2014. godine Odluku br. 412 da se ne vrši ispravka vrednosti potraživanja od pomenutog kupca u iznosu od 140,560 hiljada dinara jer se ovo potraživanje kupaca smatra naplativim zato što se radi o dužniku koji je osnovan od strane državnih organa i kao takav predstavlja solvelnog dužnika, kao i činjenica da su preduzete aktivne mere u cilju naplate navedenog potraživanja.

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.

5. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	174,000	174,000
Bruto stanje na kraju godine	330,000	330,000
NETO STANJE		
31.12.2013. godine	330,000	330,000
31.12.2012. godine	174,000	174,000

Vrsta plasmana	Rok dospeća	Valuta	Neto iznos
Unicredit banka a.d	15.01.2014	RSD	290,000
Raiffeisenbank a.d	10.01. 2014	RSD	40,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani - ukupno			330,000

Društvo je usaglasilo iznos potraživanja sa poveriocima na dan bilansa.

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	97,681	118,961
2. Devizni poslovni račun	87	102
3. Dinarska blagajna	121	29
4. Ostala novčana sredstva		419
UKUPNO (1 do 4)	97,889	119,511

Društvo je usaglasilo iznos dinarskih i deviznih sredstava evidentiran na tekućem računu sa izvodima poslovnih banaka na dan 31.12.2013. godine. Društvo je izvršilo kursiranje sredstava evidentiranih na deviznom računu po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2013. godine i efekte evidentiralo na finansijskim prihodima.

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost		82,628
2. Razgraničeni PDV	2,484	
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	270,875	361,141
UKUPNO (1 do 3)	273,359	443,769

Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose od 268,612 hiljada dinara se odnose na efekte kursiranja dugoročnih kredita ujedne u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa za privredna društva, zadruge i druga pravna lica.

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njeno poreske osnovice	12,812	10,695
	12,812	10,695

9. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
I. Akcijski kapital	265,015	266,122
2. Ostali osnovni kapital	1,107	
I. Svega osnovni kapital (1 do 2)	266,122	266,122
3. Emisiona premija	29,006	29,006
II. Svega rezerve (3)	29,006	29,006
III. Revalorizacione rezerve	80,631	82,437
IV. Nerealizovani gubici po osn. hartija od vrednosti	1,005	252
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1,806	98,187
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	7,889	
V. Svega neraspoređeni dobitak (1+2)	9,695	98,187
1. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	374,563	386,083
2. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		86,668
VI. Svega gubitak do visine kapitala (1+2)	374,563	472,751
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI)	9,886	2,749

Društvo je usaglasilo iznos osnovnog kapitala u poslovnim knjigama sa kapitalom koji je evidentiran u Centralnom registru depoa i kliringu hartija od vrednosti reklasifikacijom iznosa od 1,107 hiljada dinara na račun ostali osnovni kapital. Ovaj iznos se odnosi na vanposlovna sredstva koja su u ranijem periodu evidentirana na osnovnom kapitalu i nisu nominirana vlasnicima kapitala.

Promene na osnovnom kapitalu su:

	Akojski kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	266,122		266,122
Povećanje u toku godine		1,107	1,107
b) reklasifikacija		1,107	1,107
Smanjenje u toku godine	1,107		1,107
c) rekalsifikacija	1,107		1,107
Stanje 31.12. tekuće godine	265,015	1,107	266,122

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Emisiona premija

Hiljada dinara

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

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	0
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	82,437
Smanjenje u toku godine	1,806
c) po osnovu pronosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina za objekat koji je srušen i čija je rev rezerva ukinuta u korist rezultata prethodne godine	1,806
Stanje 31.12. tekuće godine	80,631

d) Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

1) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	252
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	753
Stanje 31.12. tekuće godine	1,005

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

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	98,187
Povećanje:	9,695
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	7,889
b) po osnovu ukidanja rev. rezerve za srušen objekat	1,806
Smanjenje:	98,187
a) po osnovu pokriva gubitka	98,187
Stanje 31.12. tekuće godine	9,695

f) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	472,751
Smanjenje po osnovu (pokrića)	98,188
Stanje 31.12. tekuće godine	374,563

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije pravnih lica	1	265,015	100.00%	265,015
Svega akcijski kapital	1	265,015	100.00%	265,015

Nominalna vrednost jedne akcije je 1,000.00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 37,304 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan 07.03.2011 iznosi 3,500.00 dinara.

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	41,146	34,412
2. Rezervisanja u toku godine	33,323	41,147
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	41,146	34,412
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	33,323	41,147
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	74,689	69,101
2. Rezervisanja u toku godine	11,106	60,599
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		39,262
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	18,845	15,749
II. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	66,950	74,689
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do II)	100,273	115,836

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

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	12,094
Otpremnine	14,825
Ostalo - preraspodela vremena	6,404
Ukupno	33,323

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

	Iznos u 000 dinara
Rezervisanje za sudske sporove	59,842
Rezervisanje za troškove u garantnom roku	6,972
Rekultivacija kamenoloma	136
Ukupno – ostala dugoročna rezervisanja	66,950

11. DUGOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
I. Dugoročni krediti	1,425,452	1,911,899
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	1,425,452	1,911,899

Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Poč. otplate	Obezb.	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti (000)	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Pibau GMBH Nemačka	28.02.2015			3mesečni euribor +1,2%	EUR	10,699	1,226,553
Pibau GMBH Nemačka						1,735	198,899
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno						12,434	1,425,452

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

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
I. Kratkoročne finansijske obaveze	157	
UKUPNO (1)	157	

Obaveze se u celini odnose na matično pravno lice. Sredstva su data bezkamatno i bez obezbeđenja.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7,552	27,506
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	28,002	65,384
3. Dobavljači u zemlji	161,403	239,817
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	196,957	332,707

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknade zarada	9,070	11,735
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3,930	4,728
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,683	3,026
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	336	218
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	12	10
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	891	173
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	16,922	19,890

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

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	25,827	
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	7,536	6,583
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,611	6,396
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5,925	187
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.2.)	6,756	56,835
3.1. Unapred obračunati troškovi	2,562	512
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	4,194	56,323

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIH. I P. V. R. (1 do 3)	40,119	63,418
--	--------	--------

Unapred obračunati troškovi odnose se na razgraničeni troškovi revizije i razgraničeni troškovi zakupa.

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	0
Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice		
	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Dobitak pre oporezivanja	5772	98188
Kapitalni dobitci		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje	769	
- transferne cene		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	963	6844
- ostale razlike	26754	7506
- direktan otpis		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	20167	5771
- otpremnine	14825	17265
- dugoročna rezervisanja	(24912)	39029
- obaveze po osnovu javnih prihoda	(2087)	
Poreski gubitak		
Poreska osnovica	42251	174603
Obračunati porez (po stopi od 15%)		
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Tekući porez na dobitak		
Neiskorišćeni poreski krediti	42251	174603

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva odnose se na evidentiranje garancija izdatih od strane "Raiffesen bank" a.d. Beograd u iznosu od 140,254 hiljada dinara.

18. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1,485,786	2,537,583
1 Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (1)	1,485,786	2,537,583
A. PRIHODI OD PRODAJE (1)	1,485,786	2,537,583
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
1. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe		17,023
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (1)		17,023
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
1. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	85,410	88,389
d) Ostali prihodi		
1. Prihodi od zakupnine	27,107	16,434
2. Ostali poslovni prihodi	52,693	27,005
C. OSTALI PRIHODI (1 do 2)	79,800	43,439
POSLOVNI PRIHODI (A+B-c1+C)	1,480,176	2,509,656

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.

19. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
--	-----------------------	---

	330	1,364
1. Nabavna vrednost prodate robe		
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	330	1,364
1. Troškovi materijala za izradu	295,058	909,177
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	25,901	50,997
3. Troškovi goriva i energije	151,102	255,597
II. Troškovi materijala (1 do 3)	472,061	1,215,771
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	179,881	204,123
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	33,001	37,624
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	368	15,177
4. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,996	3,432
5. Ostali lični rashodi i naknade	5,376	8,065
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (1 do 5)	220,622	268,421
1. Troškovi amortizacije	112,993	111,680
2. Troškovi rezervisanja	44,429	62,484
IV. Troškovi amor. i rezervisanja - ukupno (1+2)	157,424	174,164
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	184,775	411,944
2. Troškovi transportnih usluga	14,272	60,376
3. Troškovi usluga na održavanju	86,570	28,950
4. Troškovi zakupnina	49,018	79,573
5. Troškovi reklame i propagande	679	699
6. Troškovi ostalih usluga	118,107	160,206
a) Troškovi proizvodnih usluga (1 do 6)	453,421	741,748
1. Troškovi neproizvodnih usluga	16,371	23,292
2. Troškovi reprezentacije	4,149	4,663
3. Troškovi premije osiguranja	4,611	7,531
4. Troškovi platnog prometa	3,368	4,979
5. Troškovi članarina		114
6. Troškovi poreza	11,416	8,163
7. Ostali nematerijalni troškovi	6,320	8,821
b) Nematerijalni troškovi (1 do 7)	46,235	57,563
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	499,656	799,311
POSLOVNI RASHODI (I do V)	1,350,093	2,459,031
POSLOVNI DOBITAK	130,083	50,625

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,

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	71,241	45,720
2. Pozitivne kursne razlike	162	744
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	3	2,380
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	71,406	48,844

21. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	25,246	38,539
2. Rashodi kamata	1,070	6,879
3. Negativne kursne razlike	105,840	20,164
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	136	163
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	132,292	65,745

22. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2,806	9,426
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti		3,002
3. Naplaćena otpisana potraživanja	6,173	9,714
4. Prihodi od smanjenja obaveza	4,525	434
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	59,992	50,162
6. Ostali nepomenuti prihodi	4,012	11,060
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	161	
OSTALI PRIHODI (1 do 7)	77,669	83,798

Ostali nepomenuti prihodi odnose se najvećim delom na račune i dobijene od dobavljača.

23. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1,826	
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	2	11,423
3. Ostali nepomenuti rashodi	11,940	7,599
4. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	121,845	
5. Obezbvredjenje ostale imovine	1,619	
OSTALI RASHODI (1 do 5)	137,232	19,022

Ostali nepomenuti rashodi odnose se najvećim delom na naknade šteta i troškova nastalih po osnovu pravosudnih sudskih presuda

Obezbvredjenje ostale imovine odnosi se na obezbvredjenje datih avansa starijih od jedne godine i utuženih dužnika po osnovu datih avansa.

24. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja		
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	88	
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja		1,177
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	3,950	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	3,862	1,177

25. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nije imalo značajnih događaja koji su se desili nakon datuma bilansa i koje bi zahtevale obelodanjivanje u skladu sa MRS – 10.

26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Rukovodstvo Društva je po svojim najboljim saznanjima izvršilo izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2013	2012	2013	2012
EUR	87	102	1,425,452	1,911,899
	<u>87</u>	<u>102</u>	<u>1,425,452</u>	<u>1,911,899</u>

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
	EUR	(142,537)	142,537	(191,180)
	<u>(142,537)</u>	<u>142,537</u>	<u>(191,180)</u>	<u>191,180</u>

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovak rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

KAMATNI RIZIK			
Finansijska sredstva			
Nekamatnosna		539,494	1,009,484
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)		330,000	174,000
		<u>869,494</u>	<u>1,183,484</u>
Finansijske obaveze			
Nekamatnosne		214,036	352,597
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		1,425,452	1,911,899
		<u>1,639,488</u>	<u>2,264,496</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih

stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene

	2013		2012	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva				
Finansijske obaveze	(14,255)	14,255	(19,119)	19,119
	<u>(14,255)</u>	<u>14,255</u>	<u>(19,119)</u>	<u>19,119</u>

Kreditni rizik

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

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

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

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	Hiljada dinara	
	2013.	
JP PUTEVI SRBIJE	294,762	
JP NEGOTIN ZA GRAD.ZEMLJŠTE	30,541	
JP DIREKCIJA BOR	28,645	
	<u> </u>	<u> </u>

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospelje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospelje obaveza.

Ročnost dospelje finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti		1,425,452		1,425,452
Obaveze iz poslovanja	196,957			196,957
Krat. finan. obaveze	157			157
Ostale krat. obaveze	16,922			16,922
	<u>214,036</u>	<u>1,425,452</u>		<u>1,639,488</u>
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti		1,911,899		1,911,899
Krat. finan. obaveze				
Obaveze iz poslovanja	332,707			332,707
Ostale krat. obaveze	19,890			19,890
	<u>352,597</u>	<u>1,911,899</u>		<u>2,264,496</u>

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

28. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelj zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

Ukupna zaduženost	1,425,609	1,911,899
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>97,889</u>	<u>119,511</u>

Produće za puteve Zajedat ad Zajedat

Neto zaduženost	1,327,720	1,792,388
Kapital	9,886	2,749
Ukupni kapital	1,337,606	1,795,137
Pokazatelj zaduženosti	99,3%	99,8%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

29. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovano kao jedinstveni segment poslovanja za izgradnju puteva i autoputeva. Kao što je obelodanjeno u napomenama poslovnih prihoda, prihodi se u celosti odnose na prodaju proizvoda i usluga na domaćem tržištu.

30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	Hiljadu dinara	
	2013.	2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	58537	39227
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	241283	342711
FINANSIJSKI RASHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		

- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI	<hr/>	<hr/>
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	<u>8290</u>	<u>3593</u>
Potraživanja za kamate:	<hr/>	<hr/>
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Dugoročni finansijski plasmani:	<hr/>	<hr/>
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani:	<hr/>	<hr/>
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Potraž. po osnovu primljenih moneta:	<hr/>	<hr/>
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE	<hr/>	<hr/>
Dugoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	<u>1425452</u>	<u>1911899</u>
Obaveze prema dobavljačima:	<hr/>	<hr/>
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	<u>28001</u>	<u>65384</u>
Obaveze za kamate:	<hr/>	<hr/>
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
	<hr/>	<hr/>

31. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

32. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvo može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

U Zaječaru,
28.02.2014.godine



Aleksandra Aleksić
Zaječar

Valentina Samaržić

Период извештавања: од **1.1.2013** до **31.12.2013**

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Позовено име: **PREDUZEĆE ZA PUTEVE ZAJEČAR A.D. ZAJEČAR**

Матични број (МБ): **07189826**

Поштански број и место: **19000** **Zaječar**

Улица и број: **Generala Gembete 68**

Адреса е-поште: **pvz@zajecar@strajba.com**

Интернет адреса:

Консолидоване/Појединачне: **Појединачне**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштво субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Andrijana Berak**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/222-1719**

Факс: **011/222-1740**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **Bojan Aleksić Izvršni direktor i Jasmina Nikolić v.d. Izvršnog direktora**

(особа овлашћена за закључавање)

Bojan Aleksić *Jasmina Nikolić*
Попуњава се у случају са-не-важног консолидованог годишњег финансијског извештаја



број 01.12.2018

БИЛАНС СТАЊА

Позови	КОД	У износима динара	
		Износ	
		Текући период	Претходни период
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (902 + 903 + 904 + 905 + 909)	901	542.277	605.022
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УПАТЉИЈА	004		
IV НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (906 + 907 + 908)	005	236.727	220.689
1. Некретна, постројена и опрема	906	231.727	220.689
2. Инвестициони експлицитivi	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДРУГОРЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (916+917)	009	5.500	8.330
1. Учесћа у холдингу	916	4.000	4.777
2. Остали другорочни финансијски пласмани	917	1.500	1.553
B. ОБРТНА ИМОВИНА (910 + 914 + 916)	010	1.234.877	1.800.782
III ЗАЛИХЕ	012	97.374	179.801
IV ГОЛАМА СРЕДСТВА НАМЕРАВНО ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАЊУЈА	014		
VI КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (916 + 917 + 918 + 919 + 920)	016	1.137.503	1.620.981
1. Потраживања	916	131.105	663.644
2. Потраживања за која постоје порок на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	330.000	174.000
4. Поштомски чекови и готовина	019	97.899	119.011
5. Порок на доспелу вредност и остали временски регулирања	920	278.500	443.706
8. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	10.812	10.889
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (901 + 912 + 921)	022	1.709.760	2.446.493
Д. ГУБИТАК ИЗНАЈ ВИСИТЕ КАПИТАЛА	023		0
Ђ. УКУПНА АКТИВА (902 + 923)	924	1.769.700	2.446.493
Е. БАЊЕБИЛАНСНА АКТИВА	925	140.204	193.336
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (103+105+104+108+109+107+108+109+110)	101	9.880	2.749
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	200.100	206.122
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	29.006	29.006
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	83.831	82.437
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	1.005	252
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	9.000	28.107
VIII ГУБИТАК	109	374.560	472.761
IX ОДЛОЖЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1.779.889	2.443.750
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	100.270	115.836
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.425.452	1.911.899
1. Депозитни кредити	114	1.425.452	1.911.899
2. Остале другорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	254.155	410.015
1. Краткорочни финансијски обавезе	117	157	
2. Обавезе по основу средстава наменених продаји и средстава пословања које се обустављају	118		
3. Обавезе из пословања	119	104.007	339.707
4. Остале краткорочне обавезе	120	19.052	19.801
5. Обавезе по основу вредности доспелу вредност и остали временски регулирања и временски регулирања	121	43.118	83.418
6. Обавезе по основу порока на добитак	122		
8. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.769.700	2.446.493
Д. БАЊЕБИЛАНСНА ПАСИВА	125	140.204	193.336

БИЛАНС УСПЕХА

Показатель	АОП	Успехи и расходы	
		В тыс.	
		Текущий период	Предшествующий период
	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГО ПОСЛОВАНИЯ			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	1.480.176	2.526.856
1. Приходи од продаж	202	1.485.700	2.537.583
2. Приходи од амортизација уценива и робе	203		17.023
3. Повеќање вредности запаса ученика	204		0
4. Сменете вредности запаса ученика	205	65.476	66.360
5. Остали пословни приходи	206	79.600	43.450
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (209 до 212)	207	1.350.000	2.439.031
1. Набавка вредност продала робе	208	330	1.364
2. Трошоци материјала	209	472.061	1.215.771
3. Трошоци зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	220.622	269.421
4. Трошоци амортизација и резервација	211	157.424	174.164
5. Остали пословни расходи	212	499.660	789.311
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	130.176	90.825
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	215	71.406	40.664
VI ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	216	132.292	66.745
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	77.680	53.796
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	137.292	19.022
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	9.684	98.502
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		0
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	3.662	1.177
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	6.022	97.325
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	2.117	865
4. Исполта на лична примена послодавцу	228		
Г. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 + 225 - 226 + 227 - 228)	229	7.899	
Д. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 226 - 225 + 227 - 228)	230		93.183
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЈОРНОСТИ УПАГОЛНИЦИ	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умалена (договорена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2013 до 31.12.2013

у изјављеним износима

Показатељ	АОГ	Износ	
		Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Прилив готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Продаја и преливни аванси	301	2.058.978	2.735.807
2. Преливне авансе из пословних активности	302	2.052.755	2.707.713
3. Остали приливи из редовног пословања	303	34.867	28.284
4. Остали приливи из редовног пословања	304	1.358	
II Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	305	1.410.371	2.032.130
1. Исплате добовљачима и дане аванси	306	1.123.171	2.292.888
2. Зараде, накнада зарада и остали лични расходи	307	220.380	201.842
3. Плаћања за порезе на добитак	308	11.937	8.432
4. Плаћања по основу осталих јавних трошкова	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних трошкова	310	54.883	25.867
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	648.607	143.477
IV Нето одлив готовине из пословних активности (I-IV)			
312			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	313	159.982	15.129
2. Продаја нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	314		
3. Продаја нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	315	7.503	15.129
4. Остали финансијски приливи (нето приливи)	316	134.000	
5. Преливне авансе из активности инвестирања	317	28.428	
6. Преливне дивиденде	318		0
II Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	313.476	143.087
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	321	22.470	122.087
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	322	291.006	14.000
4. Остали финансијски одливи (нето одливи)	323		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	324	143.494	127.958
325			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Увеличање сопственог капитала	326		0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		0
3. Остали дугорочни и краткорочни облици	328		
II Одлив готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	526.735	133.055
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	526.735	133.055
3. Финансијски трошкови	332		
4. Исплате дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
335			
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (I-IV)	335	526.735	133.055
336			
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 326)	336	2.220.060	2.751.739
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	2.256.587	2.660.872
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		118.136
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	115.511	237.647
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
А. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	97.868	119.511

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

Preduzeće za puteve Zaječar a.d. Zaječar

Beograd, 31.03.2014. godine

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
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 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito

prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezervi

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1. Kao što je navedeno u napomeni 4 uz finansijske izveštaje Društvo ima potraživanje od Javnog Preduzeća Putevi Srbije (čiji je osnivač Republika Srbija) u iznosu od 140, 560 hiljada dinara što čini deo privremene situacije br 8 od 16.01.2008. godine. Odbor direktora Društva je doneo dana 21.02.2014. godine Odluku br.412 da se ne vrši ispravka vrednosti potraživanja od pomenutog kupca, jer se ovo potraživanje od kupca smatra naplativim zato što se radi o dužniku koji je osnovan od strane državnih organa i kao takav predstavlja solventnog dužnika, kao i činjenica da su preduzete aktivne mere u cilju naplate navedenog potraživanja. Angažovan je Zavod za veštačenje radi veštačenja tačne količine i kvaliteta izvedenih radova u skladu sa Osnovnim ugovorima, Aneksima I-V, Aneksom I Ugovora o preuzimanju duga i dva posebna naloga, zatim veštačenja svih izvršenih plaćanja, odnosno obračuna međusobnih potraživanja (duga). U nalazu veštaka ne postoji osporavanje pomenutog iznosa od 140,560 hiljada dinara. Do dana revizije podnet je predlog za izvršenje kod Privrednog Suda u Beogradu koji je odredio izvršenje na osnovu verodostojne isprave dana 28.03.2014. godine. Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama članom 28. propisano je da za potraživanje od javnih nalogodavaca čiju naplativost rukovodstvo na odgovarajući način može da obrazloži se ne vrši indirektan otpis, iako je proteklo više od 365 dana od dana dospeća naplate.

2. U skladu sa Protokolima o izmirenju obaveza odnosno potraživanja potpisanim sa Javnim Preduzećima potraživanja od kupaca u zemlji, kod kojih je naplata prolongirana na period duži od jedne godine, nije izvršena reklasifikacija sa kratkoročnih potraživanja na dugoročne finansijske plasmane, što je u suprotnosti sa članom 7 Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

3 Društvo je u skladu sa sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 101/12) razgraničilo negativne kursne razlike po dugoročnom kreditu pribavljenom od povezanog lica u iznosu od 268,612 hiljada dinara. Ovako razgraničene kursne razlike predstavljaju odloženi trošak koji mora da se nadoknadi u periodu kada nastupi okolnost da obaveza po dugoročnom kreditu bude imala tretman kratkoročne obaveze, delimično ili u celini.

Ostala pitanja

1 Poreski bilans za 2013. godinu je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (»Sl. glasnik RS«, br. 108/2013), poreska prijava poreza na dobit podnosi se u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza tako da postoji mogućnost izmene finansijskih izveštaja u delu poreskih rashoda perioda, obaveza za porez na dobitak i neto finansijskog rezultata tekućeg perioda.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

1 Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. Godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 31.03.2014. godine



BILANS STANJA
na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		<u>542,277</u>	<u>635,022</u>
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		536,727	628,690
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	1	536,727	628,690
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	2	5,550	6,332
1. Učešće u kapitalu		4,022	4,777
2. Ostali dugoročni plasmani		1,528	1,555
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		<u>1,234,677</u>	<u>1,800,782</u>
I. ZALIHE	3	97,374	179,861
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1,137,303	1,620,921
1. Potraživanja	4	436,055	883,641
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	5	330,000	174,000
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6	97,889	119,511
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	7	273,359	443,769
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	8	12,812	10,695
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		<u>1,789,766</u>	<u>2,446,499</u>
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		<u>1,789,766</u>	<u>2,446,499</u>
E. VANBILANSNA AKTIVA	17	<u>140,254</u>	<u>193,336</u>

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izvještaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	9	9,886	2,749
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		266,122	266,122
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. RZERVE		29,006	29,006
IV. REVALORIZACIONE RZERVE		80,631	82,437
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		1,005	252
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		9,695	98,187
VIII. GUBITAK		374,563	472,751
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		1,779,880	2,443,750
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	10	100,273	115,836
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		1,425,452	1,911,899
1. Dugoročni krediti	11	1,425,452	1,911,899
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		254,155	416,015
1. Kratkoročne finansijske obaveze	12	157	
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	13	196,957	332,707
4. Ostale kratkoročne obaveze	14	16,922	19,890
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	15	40,119	63,418
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLÓŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		1,789,766	2,446,499
D. VANBILANSNA PASIVA	17	140,254	193,336

Biljana Ristić
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izvještaja BRVZ

Bojan Aleksić i Valentina Samardžić
Izvršni direktori



BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodn a godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	18	1,480,176	2,509,656
1. Prihodi od prodaje		1,485,786	2,537,583
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			17,023
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		85,410	88,389
5. Ostali poslovni prihodi		79,800	43,439
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	19	1,350,093	2,459,031
1. Nabavna vrednost prodate robe		330	1,364
2. Troškovi materijala		472,061	1,215,771
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		220,622	268,421
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		157,424	174,164
5. Ostali poslovni rashodi		499,656	799,311
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)	19	130,083	50,625
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	20	71,406	48,844
VI. FINANSIJSKI RASHODI	21	132,292	65,745
VII. OSTALI PRIHODI	22	77,669	83,798
VIII. OSTALI RASHODI	23	137,232	19,022
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		9,634	98,500
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	24	3,862	1,177
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		5,772	97,323
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomena uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethod na godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		2,117	865
D. Isplaćena lična primanja poslodavca			
B. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		<u>7,889</u>	<u>98,188</u>
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			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umnogjena (razvodnjena) zarada po akciji			

Biljana Ristić
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja
d.o.o.

Biljana Ristić



Bojan Aleksić i Valentin Samardžić
Izvršni direktori

Bojan Aleksić i Valentin Samardžić

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	2,058,978	2,736,607
1. Prodaja i primljeni avansi	2,032,755	2,707,713
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	24,867	28,894
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1,356	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (I do 5)	1,410,371	2,593,130
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	1,123,171	2,296,989
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	220,380	261,842
3. Plaćene kamate	11,937	8,432
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	54,883	25,867
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	648,607	143,477
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	169,982	15,129
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	7,553	15,129
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	134,000	
4. Primljene kamate	28,429	
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	313,476	143,087
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	23,476	129,087
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	290,000	14,000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	143,494	127,958

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

POZICIJA	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	526,735	133,655
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	526,735	133,655
3. Finansijski lizing		
4. isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	526,735	133,655
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	2,228,960	2,751,736
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	2,250,582	2,869,872
B. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	21,622	118,136
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	119,511	237,647
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (B-E+Ž+Z-I)	97,889	119,511

Biljana Ristić
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja BRSZ a.d. Zaječar
Bojan Aleksić i Valentin Samardžić
Izvršni direktori

doc



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital		Zadržana prijemlja	Rezervna osnovne rezerve		Nerasklapani ost. H.O.V		Neraspore- đeni dobitak		Gubitak do vratne lokalisa		Ukupno	
	kapital	ostali kapital		osnove	rezerve	ost. H.O.V	ost. H.O.V	dobitak	lokalisa	ostali kapital	ostali kapital		
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	266.122		29.006	72.095		252		19.112		386.083			105.780
Ispravka materijalno značajnih grešaka i procena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje													
Ispravka materijalno značajnih grešaka i procena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje													
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	266.122		29.006	72.095	10.342	252		19.112		386.083			105.780
Ukupna povećanja u prethodnoj godini													
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini													
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	266.122		29.006	82.457		252		19.112		472.751			1.749
Ispravka materijalno značajnih grešaka i procena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje													
Ispravka materijalno značajnih grešaka i procena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje													
Korigovano početno stanje	266.122		29.006	82.457		252		19.187		472.751			2.749
Ukupna povećanja u tekućoj godini													
Ukupna smanjenja u tekućoj godini													
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	265.015	1.107	29.006	80.631	1.806	1.005		98.187		374.563			9.886

Biljana Ristić

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja DR 132

Bojan Aleksić i Valentina Samardžić

izvršni direktori



Bojan Aleksić
Valentina Samardžić

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2013 GODINU

Poslovna 2013 godina je završena u okvirima planiranih realizacija i rezultata. Ostvaren je poslovni prihod od 1.480.176 hilj.din. što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu poslovnu godinu za 41,02%. Razlog za smanjenje prihoda leži u nestabilnom tržištu i niskoj vrednosti prenetih poslova iz 2012.godine. Poslovni rashodi po bilansu za 2013 godinu iznose 1.350.093 hilj.din i smanjeni su 45,1% u odnosu na prethodnu godinu. Struktura troškova je povezana sa specifičnostima poslovanja u letnjoj i zimskoj građevinskoj sezoni i srazmerna je ostvarenim poslovnim prihodima.

Privredno društvo je na kraju 2013. godine iskazalo neto dobitak u visini od 7.889 hilj.din. koji će se upotrebiti za pokriće dela gubitka iz ranijih godina.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je na dan 31.12.2013. godine iznosila 34,30 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 47% ukupnih potraživanja.

Zbog održavanja likvidnosti društvo ima značajne kredite iz inostranstva. Kursne razlike po osnovu ovih kredita su na dan 31.12.2013. godine iznosile 268.612 hiljada dinara, a predstavljene su u bilansu stanja na aktivnim vremenskim razgranicenjima.

U toku 2013. godine PZP"Zajecar" a.d. je predalo 183 ponuda, od toga je ugovoreno 101 posao. Predate su ponude u visini od 1.941.152 hilj.din. a ugovoreno je 801.633 hilj.din.

Preneti u 2014 godinu su poslovi u vrednosti od 241.450 hilj.din.

Najveći investitori PZP"Zajecar" a.d. u 2013. godini su bili JP "Putevi Srbije" sa 48% od realizovanih vrednosti i Ministarstvo regionalnog razvoja i lokalne samouprave sa 29%.

Privredno društvo je u 2013 godini proizvelo 59.178 tona asfalta.

Prosečan broj zaposlenih tokom 2013 godine iznosio je 200 zaposlena, uz povremeno angažovanje do 30 zaposlenih na određeno vreme tokom godine u zavisnosti od potreba posla. Prosečna neto zarada po zaposlenom u PZP"Zajecaru" a.d. za 2013.godinu iznosila je 53.603 dinara.

Kao i u prethodnim godinama i u 2013.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.

U poslovnoj 2013 godini veliki problem u poslovanju je predstavljalo nestabilno tržište a i sa druge strane cenovnik za održavanje puteva od 2012. godine sadrži niske cene koje

nemogu da pokriju troškove i ostvare profit društvu a i javlja se tendencija da 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 narednim godinama očekuje se 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 2014 godini ispunjenje zacrtanih poslovnih planova i nastavak trenda poslovanja sa pozitivnim ekonomskim pokazateljima.

Zaječar,

10.03.2014



Predsednik Odbora direktora
Gunther Hartweger



PREDUZEĆE ZA PUTEVE "ZAJEČAR" A.D.

Generala Gembeta 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

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:

IZJAVU

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 objavljivanje i dostavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju.

U Zaječaru, 15.04.2014. godine

PZP ZAJEČAR A.D. ZAJEČAR
Izvršni direktor v.d. Izvršnog direktora


Bojan Aleksić


Jasmina Nikolić