

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Matični broj		101108590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "Putevi" A.D.

Sedište : Cacak, 660 2

BILANS STANJA



7005022460310

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa račun račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina 5	Prethodna godina 6
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		299398	353987
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		298392	352693
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1	298392	352693
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1006	1194
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010	2	1006	1194
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+016)	012		564531	533284
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3	53625	26490
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		510906	506774
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	4	207637	378138
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	5	0	6113
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	6	203000	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	7	14195	31650

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	8	85874	80843
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	9	6105	3335
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		870034	890486
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		870034	890486
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		43861	22397
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101	10	275721	254908
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		122638	122638
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		44461	44121
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		30668	30902
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		261	73
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		79396	57320
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		1181	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		594313	635576
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	11	40307	48816
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		465930	519042
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	12	465930	519042
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		68076	69720
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	13	49543	46289
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	14	13849	14627
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	15	4684	8804
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	16		

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
488	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		870034	890486
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	17	43661	22397

U ČAČKU dana 22.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Dus



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17041975 Matični broj		101108590 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "Putevi" A.D.

Sediste : Cacak, 600 2

BILANS USPEHA



7005022460323

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zna	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	18	548612	878694
60 61	1. Prihodi od prodaja	202		449516	780200
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		8255	6364
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		24482	2845
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		64259	89285
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	19	680005	864248
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	62
51	2. Troškovi materijala	209		188765	351856
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali finansijski rashodi	210		122274	148339
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		78310	101394
53 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		190656	262597
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	14446
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		33393	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	20	38022	24687
68	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	21	16395	24115
67 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	22	45962	25458
57 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	23	14232	4628
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		19964	35848
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	33
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	24	892	0

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		19072	35881
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2770	2572
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		21842	38453
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (rezvođnjena) zarada po akciji	234			

U Čačuli dana 22. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Matični broj		101108590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "Putevi" A.D.

Sedište : Cacak, 600 2

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022460330

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1.	2.	3.	4.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	815981	834220
1. Prodaja i primljeni avansi	302	795015	827490
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	17057	4577
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3909	2153
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	688262	668026
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	429344	684926
2. Zarada, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	118274	145566
3. Placene kamate	308	0	2
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	40634	37532
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	227729	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	33806
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	9227	115000
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	3895	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	115000
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	5332	0
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	209191	17039
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	841	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	5350	12480
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	203000	4559
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	97961
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	199964	0

P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	45250	63993
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	45250	63993
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	45250	63993
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	825208	949220
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	842893	949058
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	162
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	17485	0
Ä...Ä: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	31680	31518
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	14195	31680

U ČACMU dana 22. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

DUS



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17041975 Matični broj		101108590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "Putevi" A.D.

Sedište : Cacak, 600 2

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022460364

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2		3		4		5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	401	122638	414	427		440		41239
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415	428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	404	122638	417	430		443		41239
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	122638	420	433		446		41239
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421	434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422	435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	122638	423	436		449		41239
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	437		450		340
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	122638	426	439		452		41579

Red. br.	OPIS	ACP	Rezerva (racun 321, 322)	ACP	Revalorizacione rezerva (racun 330 i 331)	ACP	Nerealizovani dobiti po osnovu smanjenja od vrednosti (racun 332)	ACP	Nerealizovani gubici po osnovu rasta od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	463	2882	466	31761	479		492	73
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	465	2882	469	31761	482		495	73
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		498	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	859	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	459	2882	472	30902	485		498	73
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	480		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenja	481		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	462	2882	475	30902	488		501	73
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	483		476		499		502	188
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	484		477	234	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	465	2882	478	30668	491		504	261

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udali (racun 037.237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	505	18007	516		531		544	216454
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		548	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	508	18007	521		534		547	216454
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	39313	522		535		548	39313
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	859
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	511	57320	524		537		550	254908
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	513		528		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	514	57320	527		540		553	254908
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	515	22076	528		541	1181	554	21047
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	516		529		542		555	234
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	79396	530		543	1181	556	275721

Red. br.	O P I S	ACR	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		1%
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanja	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenja	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2013</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenja	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2014</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2014</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Čačaku dana 22.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 118/06, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik	
17041975 Matični broj	101108580 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjava Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "Putevi" A.D.

Sedište : Cacak, 600 2

STATISTICKI ANEKS



7006022460347

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesca u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (deo broj)	605	110	114

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	873011	520318	352693
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5355	XXXXXXXXXXXX	5355
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	104486	XXXXXXXXXXXX	59656
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	773900	475508	298392

- iznosi u hiljadama dinara

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	25982	23142
11	2. Neodvisena proizvodnja	617	27326	2645
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dali avansi	621	317	503
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	53625	26490

- iznosi u hiljadama dinara

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	122638	122638
	u tome : strani kapital	624	104268	104268
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komandnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+628+630+631+632=102)	633	122638	122638

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	122638	122638
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	122638	122638
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	122638	122638

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (starije na kraju godine 639 <= 016)	639	205898	377636
43	2. Obaveze iz poslovanja (starije na kraju godine 640 <= 119)	640	49543	46289
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stela (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	70735	112035
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	452986	724890
460	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	73521	74004
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	8625	11162
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11931	18234
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividendo, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknada po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	1346	8033
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	108886	139838
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	983469	1512119

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	51690	104247
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	93260	103400
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	16777	18754
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	4959	15300
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali likvi rashodi i naknade	656	7278	10885
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	168270	241367
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	22935	17828
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljata	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	58341	64286
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2077	2221
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1492	991

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi ciscarina	664	50	0
555	15. Troškovi poreza	665	3462	3684
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	4	13
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	8468	16249
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarna, kulturna, zdravstvena, obrazovna, naucna i verske namene, za zastitu covekove sredine i za sportske namene	670	0	20
	21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	439063	599205

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljote	675		
651	5. Prihodi od ciscarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	37992	24597
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	37992	24597

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O.P.I.S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	88995	55238
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	3670	41209
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	7858	7462
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	84807	88095

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

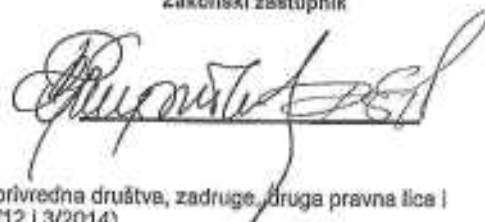
O.P.I.S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U Čačaku dana 22.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

A.D. PUTEVI ČAČAK

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

Tel. +381(032) / 374 - 590
Fax +381(032) / 374 - 593
e-mail: putevi.cacak@strabag.com
piib: 101108590 mat.br.17041975

STRABAG

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

A.D. PUTEVI ČAČAK

na dan 31.12.2013. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv firme: akcionarsko društvo za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »PUTEVI« Čačak

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Čačak

Adresa: ulica 600 br.2

Šifra osnovne delatnosti: 4211 Izgradnja puteva i autoputeva.

Akcionarsko društvo za održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva »Putevi« Čačak osnovano je 1962. godine kao pogon čačanskog nadzorništva Tehničke sekcije Titovo Užice. Upisano je u sudski registar kod Privrednog suda u Užicu dana 02.08.1991. godine pod brojem FI – 729/91 kao deoničko društvo. Usaglašavanja sa Zakonom o preduzećima izvršeno rešenjem Irgovinskog suda u Kraljevu broj FI 1564/02 od 23.07.2002. godine. Prevođenje u registar Agencije za privredne registre izvršeno Rešenjem BD. 110227/2006 od 13. marta 2006. godine. Preduzeće je privatizovano tenderskom prodajom od 09. marta 2006. godine. Kupac je Preduzeće Strabag AG, Repubika Austrija. Promena vlasništva upisana je Rešenjem BD. 118800-1/2006 od 16. maja 2006. godine, a ispravka Rešenja Zaključkom br. 118800-1/2006 od 19. juna. 2006. godine. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 175143/2006 od 30.10.2006. godine.

Društvo se pored održavanja magistralnih i regionalnih puteva kao osnovne delatnosti bavi izgradnjom, rekonstrukcijom i projektovanjem objekata niskogradnje i infrastrukturnih objekata, proizvodnjom i ugradnjom asfaltne mase, izradom građevinsko – tehničke dokumentacije i izradom kamenog agregata. Društvo održava putnu mrežu u dužini oko 415 km magistralnih i regionalnih puteva na teritoriji opština Čačak, Guča i Gornji Milanovac.

Matični broj: 17041975

Poreski identifikacioni broj: 101108590

Oznaka i broj rešenja u sudu: 1-5390-00

Veličina preduzeća: srednje

Prosečan broj zaposlenih: 110

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

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“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih 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 koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano 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 RS« 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 pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763
1 CHF	93,5472	94,1922

C4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

	O p i s	Vek trajanja (godine)	Stopa amortizacije
1.	Građevinski objekti		
1.1.	Zidani i bezonski	40	2,5%
1.2.	Montažni	20-25	4-5%
1.3.	Ostali	10	10%
2.	Oprema:		
2.1.	Trafo - stanice	12	8,33%
2.2.	Stona bušilica, baze, postrojenje za oprашivanje, mašine za varenje, brusilice, mostna vaga, mobilno sito, kancelarijski, magacinski kontejner	10	10%
2.3.	Kamionske prikolice, podvodna pumpa	9	11,11%
2.4.	Drobilična postrojenja i postrojenja za sortiranje, vagon za bušenje, prese, uređaj za utovar, ciklometar, nivelir, cisterne, višjaškar, niskonoseća prikolica, laboratorijska i kontrolna oprema.	8	12,5%
2.5.	Grejder, bager, rovokopač, kamion, teretno vozilo sa duplom kabinom i autobusi, traktori, kranoviza utovar kamiona, utovarivač, damper, utovarivač sa gusenicama, buldožer, prikolica putničkog vozila	7	14,29%
2.6.	Strujni agregat, uljani radiator, gasna grejalica, valjci, snežni plugovi, glodalica za asfalt, putničko vozilo, finišer, uređaji za posipanje, kompresori, mašine za bušenje tunela, motorne kose, peći	6	16,67%
2.7.	Kancelarijska oprema, kuhinjska oprema, šporet, frižider, usisivač, kopir - aparat	5	20,00%
2.8.	Telefonska centrala, stub predajnika, radio, fiksni telefoni, klima – uređaji, televizori, vibro ploče, mešalica, sekačasfalta, mobilni telefoni, PC, notebook, štampač	4	25,00%
2.9.	Vibro – igla, pneumatski čekić, ručne bušilice elek., motorne testere, vibro bušilica	3	33,33%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

C5. ZALIHE

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

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

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

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

C6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

C7. 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).

Ukoliko postoji verovatnoća da društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

C10. 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.

C11. 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.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

C12. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

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

C14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

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

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

C15. 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.

C16. 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.

C17. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

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 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.

C20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

C21. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C21.1. Poslovne prihode čine:

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

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

C21.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C22. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C22.1. 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.

C22.2. 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.

C23. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C23.1. 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 usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C23.2. 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).

C24. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C24.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C24.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C25. 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 umanjene 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 verovano 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	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	57,836	68,729	710,427	36,019	873,011
Povećanje:	460	28,231	(23,336)		5,355
Nabavka, aktiviranje i prenos	460	492	4,403		5,355
Reklasifikacija		27,739	(27,739)		
Smanjenje:		234	104,233		104,467
Rashod u toku godine		234	104,233		104,467
Nabavna vrednost na kraju godine	58,296	96,726	582,858	36,019	773,899
Kumulirana ispravka na početku godine		7,161	504,740	8,417	520,318
Povećanje:		7,223	48,118	3,000	58,341
Amortizacija		4,798	50,543	3,000	58,341
Reklasifikacija		2,425	(2,425)		
Smanjenje:		182	102,970		103,152
Po osnovu rashodovanja		182	102,970		103,152
Stanje na kraju godine		14,202	449,888	11,417	475,507
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine	58,296	82,524	132,970	24,602	298,392
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	57,836	61,568	205,687	27,602	352,693

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1,194	1,194
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	(188)	(188)
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	(188)	(188)
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:		
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	1,006	1,006
5. Ispravka vrednosti na početku godine		
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	1,006	1,006
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	1,194	1,194

Hiljada dinara					
Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
"Srbijaput" a.d. Beograd		RSD	1,006	0	1,006
a) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					1,006

3. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih (1.1)	25,982	23,143
1.1. Nabavna vrednost	25,982	23,143
2. Zalihe učinaka neto (2.1)	27,326	2,844
2.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	27,326	2,844
I Zalihe - neto (1 do 4)	53,308	25,987
1. Bruto dati avansi	772	816
2. Ispravka vrednosti datih avansa	455	313
II Dati avansi - neto (1-2)	317	503
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	53,625	26,490

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	317	455	772
Ispravka vrednosti		455	455
Dati avansi, neto	317		317

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	36,628	372,223	502	409,353
Bruto potraživanje na kraju godine	5,269	218,805	3,554	227,628
Ispravka vrednosti na početku godine		31,215		31,215
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		11,426		11,426
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		10,448		10,448
Povećanje ispravke vred. u toku godine		10,366	84	10,450
Ispravka vrednosti na kraju godine		19,707	84	19,791
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	5,269	199,098	3,470	207,837
31.12.2012. godine	36,628	341,008	502	378,138

Starosna struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2013. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama RSD

0-180 dana	87.665
180-365 dana	8.010
preko 365 dana	128.399
	224,074

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		6,113

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Ostali kratkoročni plasmani	Hiljada dinara Ukupno
Bruto stanje na početku godine		
Bruto stanje na kraju godine	203,000	203,000
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2013. godine	203,000	203,000
31.12.2012. godine		

Kratkoročni finansijski plasmani iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 203,000 hiljada dinara (2012. godine – 0 hiljada RSD) se većim delom odnose na oročena sredstva (Raiffeisen banka 17,000 hiljada dinara, Unicredit banka 186,000 hiljada dinara)

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	14,184	30,822
2. Devizni poslovni račun	3	4
3. Dinarska blagajna	8	
4. Ostala novčana sredstva		854
UKUPNO (1 do 4)	14,195	31,680

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost		634
2. Razgraničeni PDV	457	
3. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	85,417	90,209
UKUPNO (1 do 3)	85,874	90,843

U okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja, Društvo evidentira razgraničene efekte obračunatih kursnih razlika na nedospele obaveze po dugoročnim kreditima iz ranijih perioda u iznosu od 84,807 hiljada dinara.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	6,105	3,335
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	6,105	3,335

10. KAPITAL

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	122,638	122,638
I. Svega osnovni kapital (1)	122,638	122,638
2. Emisiona premija	41,580	41,240
3. Rezerve	2,881	2,881
II. Svega rezerve (2+3)	44,461	44,121
III. Revalorizacione rezerve	30,668	30,902

IV. Neraliz. gubici po osnovu hartija od vrednosti	261	73
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	57,554	18,867
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	21,842	38,453
V. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	79,396	57,320
VI. Otkupljene sopstvene akcije	1,181	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	275,721	254,908

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

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

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 122.638 hiljada RSD (2012. godine – 122.638 hiljada RSD) čini 122.638 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 rsd.

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	41,240
Povećanje u toku godine	340
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	41,580

c) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	2,881
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	2,881

d) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	30,902
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	234
Stanje 31.12. tekuće godine	30,668

e) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	
2) Stanje nereal. gub. po osnovu hartija od vred. na početku godine	73
a) povećanje nerealiz. gubi. po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	188
Stanje 31.12. tekuće godine	261

f) Neraspoređeni dobitak

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	57,320
Povećanje:	22,076
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	21,842
b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	234
Stanje 31.12. tekuće godine	79,396

g) Otkupljene sopstvene akcije i udeli

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	1,181
Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	
Stanje 31.12. tekuće godine	1,181

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	7,705	6.28%	7,705
Akcije pravnih lica	114,882	93.68%	114,882
Zbirni odnosno kastrodni račun banaka	51	0.04%	51
Svega akcijski kapital	122,638	100.00%	122,638

Nominalna vrednost jedne akcije je: 1,000 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je: 2,248 dinara.
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi: 7,000 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	2,457	1,902
2. Rezervisanja u toku godine	2,182	1,369
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	2,457	814
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	2,182	2,457
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	15,222	16,129
2. Rezervisanja u toku godine	14,064	15,222
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	15,222	16,129
II. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	14,064	15,222
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	29,137	23,647
2. Rezervisanja u toku godine	24,061	20,536
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		9,288
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	29,137	5,758
III. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	24,061	29,137
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	40,307	46,816

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, 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.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	485,930	519,042
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	485,930	519,042

Društvo ima obavezu po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu 485,930 hiljada RSD (2012. godine – 519,042 hiljada RSD) od društva u sastavu koncerna Ilbau Liegenschaftsverwaltung GMBH, Nemačka

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

Društvo je efekte obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih kredita evidentiralo na teret finansijskih rashoda za vraćeni iznos kredita tokom 2013. godine.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,005	903
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	10,240	13,288
3. Dobavljači u zemlji	38,298	32,098
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	49,543	46,289

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	5,423	5,614
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,113	2,238
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,339	1,491
4. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	4,425	4,425
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	304	350
6. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	207	438
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	38	71
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	13,849	14,627

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	1,173	993
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	2,684	1,953
2.1. Obaveze za doprinose koji terete troškove	16	45
2.2. Ostale obaveze za poreze, dopr. i druge dažbine	2668	1908
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.2.)	827	5,858
3.1. Unapred obračunati troškovi	380	330
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	447	5,528
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR (1 do 3)	4,684	8,804

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	Hiljada dinara 2013.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	19,072
Kapitalni dobitci	
Kapitalni gubici	
Korekcije za stalne razlike	
- reprezentacija	
- ispravke vrednosti pojed. potraž. kojima se istovremeno i duguje	
- transferne cene	
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	154
- ostale razlike	7,711
- direktan otpis	
Korekcija za privremene razlike:	
- računovodstvena i poreska amortizacija	18,468
- otpremnine	
- dugoročna rezervisanja	1,075
- obaveze po osnovu javnih prihoda	
Poreski gubitak	(46,480)
Poreska osnovica	
Obračunati porez (po stopi od 15%)	
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	
Tekući porez na dobitak	

Poreski bilans za 2013. godinu je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. S obzirom na zakonski rok za dostavljanje poreskog bilansa, shodno Zakonu o porezu na dobit (30.06.2014. godine), postoji mogućnost izmene prethodno navedenih podataka

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Obaveze po osnovu garancija izdatih od »Raiffeisen bank« a.d. Beograd	43,661
Ukupno:	43,661

Hiljada dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Potraživ. po osnovu garancija izdatih od »Raiffeisen bank« a.d. Beograd	43,661
Ukupno:	43,661

18. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
I. Prihodi od prodaje robe		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usluga na dom.tržištu	449,616	780,200
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno	449,616	780,200
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	449,616	780,200
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
2. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	8,255	6,364
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	8,255	6,364
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
3. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	24,482	2,845
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
d) Ostali prihodi		
5. Prihodi od zakupnine	26,156	27,008
6. Ostali poslovni prihodi	38,103	62,277
C. OSTALI PRIHODI	64,259	89,285
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	546,612	878,694

19. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe		62
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)		62
2. Troškovi materijala za izradu	128,188	226,780
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	8,886	20,829
4. Troškovi goriva i energije	51,691	104,247
II. Troškovi materijala (3 do 5)	188,765	351,856
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	93,260	103,400
6. Trošk. poreza i dopr. na zarade i nak. na teret poslodavca	16,777	18,754
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	2,194	12,217
8. Troškovi nak. fizičkim licima po osnovu ost. ugovora	2,765	3,084
9. Ostali lični rashodi i naknade	7,278	10,884
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5do 9)	122,274	148,339
10. Troškovi amortizacije	58,341	64,266
11. Troškovi rezervisanja	19,969	37,128
IV. Troškovi amortiz. i rezerv. - ukupno	78,310	101,394
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	48,995	111,219
13. Troškovi transportnih usluga	8,688	30,160
14. Troškovi usluga na održavanju	28,355	14,421
15. Troškovi zakupnina	20,246	14,744
16. Troškovi reklame i propagande	255	787
17. Troškovi ostalih usluga	61,730	70,034
a) Troškovi proizvodnih usluga	168,269	241,365
18. Troškovi neproizvodnih usluga	7,348	8,008
19. Troškovi reprezentacije	2,188	3,502
20. Troškovi premije osiguranja	2,078	2,222
21. Troškovi platnog prometa	1,492	991
22. Troškovi članarina	50	
23. Troškovi poreza	3,462	3,664
24. Ostali nematerijalni troškovi	5,769	2,845
b) Nematerijalni troškovi	22,387	21,232
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	190,656	262,597

POSLOVNI RASHODI (I do V)	580,005	864,248
POSLOVNI DOBITAK		14,446
POSLOVNI GUBITAK	33,393	

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	37,992	24,596
2. Pozitivne kursne razlike	28	66
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	2	25
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	38,022	24,687

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	8,468	16,249
2. Rashodi kamata	4	13
3. Negativne kursne razlike	7,923	7,770
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		83
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	16,395	24,115

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	3,895	
2. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	154	
3. Naplaćena otpisana potraživanja	10,448	937
4. Prihodi od smanjenja obaveza	3	254
5. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	25,188	22,702
6. Ostali nepomenuti prihodi	6,124	1,553
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		4
8. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	150	8
OSTALI PRIHODI (1 do 8)	45,962	25,458

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	52	935
2. Manjkovi	763	
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	396	
4. Ostali nepomenuti rashodi	2,221	2,916
5. Obezbvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	10,450	559
6. Obezbvredenje ostale imovine	350	218
OSTALI RASHODI (1 do 6)	14,232	4,628

24. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		33
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	892	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)		33
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (2-1)	892	

25. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nije imalo značajnih događaja koji su se desili nakon datuma bilansa i koji bi zahtevali objavljivanje u skladu sa MRS10.

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. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 23,167 hiljada dinara. i shodno tome Društvo je izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom 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:

	Hiljada dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2013	2012	2013	2012
EUR	-	-	485,930	519,042
	-	-	485,930	519,042

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

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 (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	Hiljada dinara			
	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(48,593)	48,593	(51,904)	51,904
	(48,593)	48,593	(51,904)	51,904

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj 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:

	Hiljada dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	223,038	411,012
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	203,000	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>426,038</u>	<u>411,012</u>

	Hiljada dinara	
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	63,392	60,916
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	485,930	519,042
	<u>549,322</u>	<u>579,958</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. U tabeli se uzima 10% od zbira podnaslova varijabilne kamatne stope sredstava i obaveza i izračunava razlika finansijskih sredstava i obaveza.

	Hiljada dinara			
	2013		2012	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(4,859)	4,859	(5,190)	5,190
	<u>(4,859)</u>	<u>4,859</u>	<u>(5,190)</u>	<u>5,190</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:

	Hiljada dinara 2013.
Naziv i sedište kupca	
JKP Niskogradnja Kragujevac	67.227.
JP Putevi Srbije	55.775
Opštinska uprava G.Milanova	44.550

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

RIZIK LIKVIDNOSTI

2013. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	485,930	-	485,930
Obaveze iz poslovanja	49,543	-	-	49,543
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	13,849	-	-	13,849
	<u>63,392</u>	<u>485,930</u>	<u>-</u>	<u>549,322</u>
2012. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	46,289	-	-	46,289
Ostale krat. obaveze	14,627	-	-	14,627
	<u>60,916</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,916</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim 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.

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

RIZIK KAPITALA

Ukupna zaduženost	485,930	519,042
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,195	31,680
Neto zaduženost	471,735	487,362
Kapital	275,721	254,908
Ukupni kapital	747,456	742,270
Pokazatelj zaduženosti	63.1%	65.7%

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

	u hiljadama RSD
	2013.
PRIHODI OD PRODAJE	
- ostala povezana pravna lica	52.324
	52.324
NABAVKE	
- ostala povezana pravna lica	106.684
	106.684
POTRAŽIVANJA I PLASMANI	
Potraživanja od kupaca:	
- ostala povezana pravna lica	5.343
	5.343
Aktivna vremenska razgraničenja:	
- ostala povezana pravna lica	-
OBAVEZE	
Dugoročne finansijske obaveze:	
- ostala povezana pravna lica	485.930
	485.930
Obaveze prema dobavljačima:	
- ostala povezana pravna lica	10.240
	10.240

30. 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 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.

31. 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 Društvu 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.

32. 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.

Čačak, 28.02.2014. godine

Za »Putevia Čačak
[Handwritten Signature]
[Handwritten Initials]



»Putevia AD Čačak
III
ČAČAK

Период извештавања:

од

1.1.2013

до

31.12.2013

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **A.D. PUTEVI ČAČAK**

Матични број (МБ): **17041975**

Поштански број и место: **32000**

Čačak

Улица и број: **Ул. 600 br. 2**

Адреса е-поште: **putevi.cacak@strabag.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Уклопљен (да/не): **Ne**

Друштва 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: **Dragan Ršumović Izvršni direktor i Dragana Erčić Izvršni direktor**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају саглашавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

Andrijana Berak

а.д. ПУТЕВИ
III
9472

БИЛАНС СТАЊА

издани: 31.12.2012

у евроцима/еври

Познаница	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЈНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 006)	001	250.399	253.887
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ВИНОВИНА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	294.300	352.693
1. Некретност, постројења и опрема	006	294.300	352.693
2. Инвестicione некретност	007		
3. Бизнисна средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1.098	1.194
1. Удела у холдингу	010	1.098	1.194
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	504.531	505.284
I ЗАЛИХЕ	013	55.023	26.489
I.1 СТАЈНА СРЕДСТВА НАМЕНЈЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	510.900	486.774
1. Потрживања	016	307.007	378.157
2. Потрживања на жељу плаћени порез на добитак	017		8.113
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	203.000	0
4. Головине, инвентари и готовина	019	14.195	31.600
5. Порез на додату вредност и остали временски разграничења	020	86.698	98.904
II. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	6.105	3.206
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (021 + 012 + 021)	022	070.034	890.488
D. ГУБИТАК ИЛИ НАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	070.034	890.488
E. БАЊИЛАНСНА АКТИВА	025	43.881	22.397
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106+107+108+109)	101	275.721	254.938
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	122.030	122.030
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	44.461	44.121
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	30.668	30.000
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОДВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОДВРЕДНОСТИ	107	261	73
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	79.388	57.300
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	1.183	
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	594.313	635.578
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	40.307	46.814
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	485.930	519.842
1. Дугорочне кредите	114	485.930	519.842
2. Остали дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	68.076	65.720
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава неизмичућа средстава и средстава пословања која се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	49.543	46.209
4. Остали краткорочне обавезе	120	13.840	14.627
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и остали јавни порези и порези временски разграничења	121	4.693	8.604
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
D. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	070.034	890.488
Д. БАЊИЛАНСНА ПАСИВА	125	43.881	22.397

№ 0180/2014 од 31.12.2013

БИЛАНС УСПЕХА

У изјављеним денарима

Позиција	АОП	Износ	
		Товарна година	Приходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	546.512	278.854
1. Приходи од продаје	202	449.818	788.900
2. Приходи од активирања учешћа и робе	203	8.255	8.384
3. Повећање вредности залиха учешћа	204	34.487	2.845
4. Смањење вредности залиха учешћа	205		0
5. Остали пословни приходи	206	64.209	82.285
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	580.005	804.248
1. Набавна вредност продате робе	208		62
2. Телекомуникациони	209	186.762	261.856
3. Трошкови зареда, накнада зареда и остали лични расходи	210	122.274	148.559
4. Трошкови амортизације и резервановања	211	78.310	501.394
5. Остали пословни расходи	212	192.656	282.567
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		14.446
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	33.393	
V ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	215	38.022	24.887
VI ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	216	16.895	24.113
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	45.562	29.450
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	14.232	4.628
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	13.364	35.848
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	892	
B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	10.072	35.881
B. 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	2.370	2.572
4. Изостављена учешћа према последњем	228		
Г. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	21.842	38.453
Г. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАГАНИМА	231		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умњена (повећана) зарада по акцији	234		

ИЗВЕŠTAЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

01 01.01.2013 до 31.12.2013

У изјављеним износима

Познаница	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	301	915.381	804.220
2. Примљени камате из пословних активности	302	705.015	827.490
3. Остали приливи из редовног пословања	303	17.057	4.577
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	304	3.909	2.153
1. Издата добовљеница и дати аванси	305	598.252	658.025
2. Зараде, пензије, зараде и остали лични расходи	306	429.344	604.525
3. Плаћени камате	307	118.274	145.588
4. Порез на добитак	308	0	2
5. Плаћања по основу осталих (разних) прихода	309	40.934	37.537
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	310	887.239	974.557
IV Нето одлив готовине из пословних активности (III-IV)	311	227.729	0
V Нето одлив готовине из пословних активности (III-IV)	312	0	33.806
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удјела (нето приливи)	313	9.327	115.000
2. Продаја нематеријалних улагања, имовности, постројења, опреме и биолошких средстава	314	3.605	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	315	0	115.000
4. Примљени камате из активности инвестирања	316	5.332	
5. Примљени дивиденди	317		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	318	206.151	17.039
1. Куповина акција и удјела (нето одливи)	319	841	
2. Куповина нематеријалних улагања, имовности, постројења, опреме и биолошких средстава	320	5.350	12.480
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	321	203.000	4.559
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	322	0	97.961
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	193.824	0
C. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Увеличан основног капитала	324		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	325		
3. Остали дугорочни и краткорочни облици	326		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	327	45.250	63.993
1. Откуп сопствених акција и удјела	328		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остали облици (нето одливи)	329	45.250	63.993
3. Финансијски плаћени	330		0
4. Исплаћени дивиденди	331		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	332	0	0
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (I-II)	333	45.250	63.993
G. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 324)	334	924.708	942.220
D. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	335	842.603	649.028
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (334 - 335)	336	82.105	293.192
Б. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	337	17.465	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОКОГ ПЕРИОДА	338	31.850	31.518
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ВРЕРАЧУЊА ГОТОВИНЕ	339		
Ч. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ВРЕРАЧУЊА ГОТОВИНЕ	340		
Д. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	341	14.385	31.518

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

"PUTEVI" a.d. Čačak

Beograd, 10.03.2014. godine

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "PUTEVI" a.d. Čačak (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 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.

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821

www.enaudit.com; E-mail: enaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući račun: Credit agricole 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-01

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:

a) Društvo je 31.03.2013. godine, radilo procenu vrednosti kapitala i u postupku te procene nisu mogli biti priznati efekti razgraničene klauzule, jer su se u momentu procene odnosili na kratkoročne obaveze po kreditu. Pored toga, u postupku procene kapitala efekti razgraničenih kursnih razlika ne mogu da se priznaju u imovinu jer predstavljaju razgraničene troškove kursnih razlika koji nisu imovina.

Društvo je u skladu 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 84,807 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.

b) U skladu sa Računovodstvenim politikama i Protokolima o izmirenju obaveza, odnosno potraživanja potpisanim sa Javnim Preduzećima, Društvo nije izvršilo obezvređenje datih potraživanja jer je naplata prolongirana na period duži od jedne godine. S obzirom da u računovodstvenoj evidenciji 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.

Ostala pitanja

1) Reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine izvršila je revizorska firma „Baker Tilly WB“ d.o.o. Beograd, koja je u svom Izveštaju od 08.03.2013. godine izrazila mišljenje bez rezerve.

2) 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, 10.03.2014. godine

 Licencirani ovlašćeni revizor,
Miroslav Svedić
Miroslav Svedić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljadu dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		299,398	353,887
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	1	298,392	352,693
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	1	298,392	352,693
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		1,006	1,194
1. Učeošće u kapitalu	2	1,006	1,194
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		564,531	533,264
I. ZALIFE	3	53,625	26,490
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		510,906	506,774
1. Potraživanja	4	207,837	378,138
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	5		6,113
3. Kratkoročni finansijski plasmani	6	203,000	
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7	14,195	31,680
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	8	85,874	90,843
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	9	6,105	3,335
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		870,034	890,486
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		870,034	890,486
E. VANBILANSNA AKTIVA		43,661	22,397

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	10	<u>275,721</u>	<u>254,908</u>
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		122,638	122,638
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		44,461	44,121
III. REZERVE		30,668	30,902
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		261	73
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		79,396	57,320
VIII. GUBITAK		1,181	
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		<u>594,313</u>	<u>635,578</u>
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	11	40,307	46,816
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	12	485,930	519,042
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		68,076	69,720
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	13	49,543	46,289
4. Ostale kratkoročne obaveze	14	13,849	14,627
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgrničenja	15	4,684	8,804
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	16		
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		<u>870,034</u>	<u>890,486</u>
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		<u>43,661</u>	<u>22,397</u>
D. VANBILANSNA PASIVA	17		

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Dušica Kovačević, »BRVZA d.o.o.

Dušica Kovačević



Izvršni Direktori:

1. Dragan Ršumović
2. Dragan Erčić

Dragan Ršumović

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	18	<u>546,612</u>	<u>878,694</u>
1. Prihodi od prodaje		449,616	780,200
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		8,255	6,364
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		24,482	2,845
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi		64,259	89,285
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	19	<u>580,005</u>	<u>864,248</u>
1. Nabavna vrednost prodate robe			62
2. Troškovi materijala		188,765	351,856
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		122,274	148,339
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		78,310	101,394
5. Ostali poslovni rashodi		190,656	262,597
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		33,393	14,446
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	20	<u>38,022</u>	<u>24,687</u>
VI. FINANSIJSKI RASHODI	21	<u>16,395</u>	<u>24,115</u>
VII. OSTALI PRIHODI	22	<u>45,962</u>	<u>25,458</u>
VIII. OSTALI RASHODI	23	<u>14,232</u>	<u>4,628</u>
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		<u>19,964</u>	<u>35,848</u>
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			<u>33</u>
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	24	<u>892</u>	
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		<u>19,072</u>	<u>35,881</u>
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljadu dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		2,770	2,572
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		<u>21,842</u>	<u>38,453</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		21,842	38,453
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Dušica Kovačević, »BRVZ« d.o.o.



Izvršni Direktori:

1. Dragan Ržumović i

2. Dragana Bodić

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

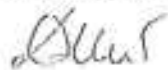
POZICIJA	hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	815,981	834,220
1. Prodaja i primljeni avansi	795,015	827,490
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	17,057	4,577
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3,909	2,153
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	588,252	868,026
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	429,344	684,926
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	118,274	145,566
3. Plaćene kamate		2
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	40,634	37,532
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	227,729	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		33,806
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	9,227	115,000
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekr., postrojenja, opreme i bio. sredstava	3,895	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		115,000
4. Primljene kamate	5,332	
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	209,191	17,039
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	841	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekr., postr., opreme i bio. sred.	5,350	12,480
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	203,000	4,559
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		97,961
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	199,964	

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)	45,250	63,993
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratk. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	45,250	63,993
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	45,250	63,993
G. Svega prilivi gotovine (AI + BI + VI)	825,208	949,220
D. Svega odlivi gotovine (AII + BII + VII)	842,693	949,058
D. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		162
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	17,485	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	31,680	31,518
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E+Ž+Z-I)	14,195	31,680

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Dušica Kovačević, »BRVZ« d.o.o.




Izvršni Direktori:

1. Dragan Ršumović i

2. Dragana Brčić



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

OPIS	hiljada dinara							
	Osnovni kapital	Emisione premija	Rezerve	Revaloriza- cione rezerve	Ner. gub. po osn. bar. od vred.	Nerespore- deni dobitak	Oduz. Sop. akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	122,638	41,239	2,882	31,761	73	18,007		216,454
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računov. politika u prethodnoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računov. politike u prethodnoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	122,638	41,239	2,882	31,761	73	18,007		216,454
Ukupna povećanja u preth. godini								
Ukupna smanjenja u preth. godini				859		39,313		859
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	122,638	41,239	2,882	30,902	73	57,520		254,908
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računov. politika u tekućoj god. - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računov. politika u tekućoj god. - smanjenje								
Korigovano početno stanje	122,638	41,239	2,882	30,902	73	57,520		254,908
Ukupna povećanja u tekućoj godini		340		234	188	22,076	1,181	21,047
Ukupna smanjenja u tekućoj godini								234
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	122,638	41,579	2,882	30,668	261	79,396	1,181	275,721

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Dušica Kovačević, »BRVZ« d.o.o.




Izvršni Direktori:

1. Dragan Ršumović i
2. Dragana Erčić



A.D. PUTEVI ČAČAK

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

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

STRABAG

Na osnovu čl.50 Zakona o tržištu kapitala (SL.gl. RS br. 31/2011) AD PUTEVI ČAČAK iz Čačka objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2013. GODINU**Opšti podaci:**

Poslovno ime:	AD PUTEVI ČAČAK
Sedište:	Čačak
Adresa:	Ul. 600 br. 2
Matični broj:	17041975
PIB:	101108590
web site:	www.strabag.com
e-mail:	putevi.cacak@strabag.com
broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 23409/2005, 20.06.2005. god Registar privrednih subjekata Agencije za privredne subjekte
delatnost (šifra i opis)	4211 Izgradnja puteva i autoputeva
broj zaposlenih:	na neodređeno na dan 31.12.2013.godine: 110

Poslovni položaj AD PUTEVI ČAČAK – rizici poslovanja:

Poslovna 2013 godina je završena sa delimično umanjenom realizacijom, a samim tim i rezultatom, tako da je ostvareni poslovni prihod iznosio 546.612 hilj. RSD, a rezultat 21.842 hilj. RSD.

Knjigovodstvena vrednost akcija privrednog društva AD PUTEVI ČAČAK u 2013. godini iznosi 2.248,25 RSD.

Društvo je u 2013. godini steklo 1.181 sopstvenu akciju, otkupom od nesaglasnih akcionara koji su glasali protiv ili bili uzdržani kod donošenja odluke o raspolaganju imovinom velike vrednosti odnosno o odobrenju zaključenja:

- Aneksa br. 8 i 9, Ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancija broj 265-0000001215118-10 sa Raiffeisen banka a.d,
- Aneksa br. 1 i 2, Ugovora o okvirnoj liniji broj 265-0000001415010-85 sa Raiffeisen banka a.d,
- Aneksa br. 1, Ugovora o okvirnoj liniji broj 265-0000001390644-45 sa Raiffeisen banka a.d,
- Aneksa II i III Sporazuma o finansiranju sa Ilbau Liegenschaftsverwaltung GmbH od 17.12.2008. godine,

O ovoj Odluci je odlučivala Skupština AD 22.07.2013. godine u nastavku redovne sednice Skupštine održane 28.06.2013. godine. Nesaglasni akcionari imali su pravo na otkup akcija po najvećoj vrednosti na dan donošenja odluke o sazivanju sednice skupštine akcionara a koja je iznosila 712,00 dinara po akciji. Nominalna vrednost akcija je 1.000,00 dinara.

Naplata potraživanja u prvom delu 2013 godine bila je stabilna i uredna dok je u drugom delu 2013. godine došlo do kašnjenja u plaćanju. Dugotrajni vremenski period za naplatu projekata praćen je efektima kamata na uložena sredstva koje su dodatno uticale na

BV

likvidnost privrednog društva. Procenat potraživanja starijih od godinu dana je i dalje visok i iznosi 55,86 %. Dugovanje JP Puteva Srbije i Grada Kragujevca krajem 2013. godine je iznosilo 82,43 mil. RSD, što procentualno iznosi 52,82 % od ukupnih potraživanja. Zbog održavanja likvidnosti društvo ima značajne kredite iz inostranstva. Kursne razlike po osnovu ovih kredita su na dan 31.12.2013 iznosile 84.807 hilj. dinara (nedospele, razgraničene), a dospele u 2013 u iznosu od 7.857 hilj. RSD.

Iznos sredstava JP Puteva Srbije opredeljena za redovno održavanje puteva I i II reda na teritoriju koju održava privredno društvo u 2013. je bio niži za 24% u odnosu na prethodnu godinu. Radove po članovima 58. i 59. Zakona o putevima u 2013 AD PUTEVI ČAČAK nisu izvodili. Pored ovog javnog preduzeća Putevi Čačak su u 2013 godini izvodili radove i na teritoriji grada Beograda sa ukupnom realizacijom na teritoriji grada Beograda od 87.309 hilj. RSD. AD PUTEVI ČAČAK su i dalje orjentisani na dobijanje poslova u tri opštine koje su naš konstantan Investitor: Opštine Čačak, Gornji Milanovac i Lučani.

Iz 2012. godine u 2013. su preneti poslovi u vrednosti od 233 mil RSD.

Poslovna politika koji se odnosi na obezbeđenje ugovora za izvršenje radova se može opisati kao prilagođavanje uslovima tržišta u meri u kojoj je to moguće poštujući Strabagova pravila poslovanja i ponašanja. Ovo je vrlo često teško izbalansirati jer je pojava ponuda sa damping cenama na tenderima sve češća realnost.

Uporedo sa odnosom prema Investitorima, svakodnevna intencija je poboljšanje unutrašnju organizaciju, obuka zaposlenih, povećanje nivoa tehničke opremljenosti i saradnja sa drugim preduzećima, bilo kroz partnerski ili podizvođački odnos.

Privredno društvo je u 2013. godini proizvelo 21.014 tona asfalta.

Prosečan broj zaposlenih tokom 2013 godine iznosio je 110 zaposlenih, uz privremeno i povremeno angažovanje do 25 tokom godine u zavisnosti od potreba posla.

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

AD PUTEVI ČAČAK poseduju ISO sertifikat 9001:2008 izdat 2010 godine, kao i sertifikate za standarde ISO 14001 i OHSAS 18001 izdate u 2011. godini.

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

Značajniji poslovi sa povezanim licima

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

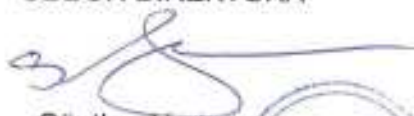
Važniji događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Po završetku poslovne 2013.godine društvo je nastavilo aktivnosti na polju osvajanja novih tržišta .

U Čačku,

12.03.2014. godine

ODBOR DIREKTORA



Günther Hartweger



Miroslav Vezmar



A.D. "PUTEVI" ČAČAK

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

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

STRABAG

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, dobitcima 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 Čačku, 15.04.2014. godine

A.D. PUTEVI ČAČAK

Izvršni direktori


Dragana Ršumović Dragana Erčić