



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2015. ГОДИНУ

Април 2016. године, Београд

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину извештавања, годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник бр.14/2012), Акционарско друштво "Магистрала" а.д. Београд, доноси годишњи извештај о пословању следеће садржине;

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА
2. ГОДИШЊИ ФИНАН. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА ГФИ-ПД
3. УЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАН. ИЗВЕШТАЈА
4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2015.ГОД.
 - БИЛАНС СТАЊА
 - БИЛАНС УСПЕХА
 - ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 - ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 - ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 - НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАН.ИЗВЕШТАЈА
7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА
8. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

MAGISTRALA AD BEOGRAD

Tošin Bunar 198 Novi Beograd

Mat.br. 09017259

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
za 2015. godinu****I OPŠTI PODACI**

Poslovno ime	Preduzeće za održavanje i izgradnju puteva "MAGISTRALA" Akcionarsko društvo
Sedište i adresa	Beograd – Tošin Bunar 198
Matični broj	09017259
PIB	101717625
WEB SAJT	www.magistrala.rs
e-mail adresa	Office@magistrala.rs
Broj i datum upisa u registar priv. subjekata	БД.35449/2005 od 08.07.2005.godine
Delatnost	4211 – izgradnja puteva i autoputeva
Broj zaposlenih	122
Broj akcionara	66
Vrednost osnovnog kapitala	31.837
Broj izdatih akcija	31.837 ISIN broj: RSMGSTE11838 CFI: ESVUFR
Podaci o povezanim društvima	JP Putevi Srbije – Beograd, Bul.Kralja Aleksandra 282 MBA Miljković doo–Beograd Bul.Jurija Gagarina 181
Revizorska kuća koja je revidirala fin.izveštaj	Priv.društvo za reviziju "PKF" doo novi Beograd
Organ. tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd

10 najvećih akcionara na dan 31.12.2015.god.

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	% od ukup.misije
1.	JP Putevi Srbije - Beograd	12417	39,00179
2.	Lukić Nenad	7407	23,26538
3.	ABM Putogradnja d.o.o. - Mramor	6950	21,82995
4.	MBA Miljković d.o.o. - Beograd	1140	2,58074
5.	Raiffeisenbank a.d. – Beograd – kastodi račun	754	2,36831
6.	Kocinac Đorđije	114	0,35807
7.	Aksić Staja	110	0,34551
8.	Filipović Jelica	105	0,32980
9.	Đurinac Cvetko	101	0,31724
10.	Stanišić Krunislav	82	0,25756

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

ODBOR DIREKTORA

IME I PREZIME	Sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Br. akcija koje posed. na dan 31.12.2015.
Ilija Đorđević – Predsednik Beograd – Kostoločka br.58	Direktor pred. Ratko Mitrović Niskogradnja (nije član OD i ON drugih društava)	nema
Nebojša Baščarević Beograd – Obalskih radnika 4/6	Generalni direktor preduzeća Magistrala ad	nema
Nebojša Minić Kosovska Mitrovica – Vojvode Stepe 16	Opština Kosovska Mitrovica	nema

Privredno društvo Magistrala a.d. Beograd je u odnosu na 2014. U 2015. godini ostvarilo manje ukupne prihode i rashode, što je posledica težiš uslova poslovanja u privredi u celini, rasta kursa Evra i drugih privrednih kretanja. Društvo je i pored teških tržišnih uslova i teškoća u naplati potraživanja, uspeo da obezbedi redovno servisiranje obaveza prema dobavljačima i održi likvidnost tokom cele godine, bez zaduživanja bilo koje vrste.

Najveći uticaj na poslovanje Društva u 2015. godini imali su sledeći događaji:

- Rebalans budžeta sa ciljem smanjenja troškova uglavnom na usluge koje mi pružamo. Posledica toga je smanjenje sredstava, a time i smanjenje broja izvršilaca.
- Kurs Evra nije bio stabilan , ali nije bilo korekcija cena.
- Minimalna cena rada nije povećavana tokom 2015.godine
- Sve više izražena nelikvidnost i otežana naplata, kao i povećan rizik od stečaja firmi.
- Sporost u sudskoj naplati potraživanja.

STRATEŠKI CILJEVI

Strateški ciljevi Društva su bili i ostali zadržavanje postojećih poslova, kao i stalna težnja ka osvajanju novih tržišta i novih poslova iz oblasti održavanja i izgradnje puteva. Tako da je društvo za naredni period obezbedilo posao za:

- Redovno održavanje državnih puteva na teritoriji grada Beograda u dužini od 75 km.
- Rekonstrukciju državnog puta II A 148
- Sanaciju dvorišnog platoa i parkinga za osnovnu školu Dositej Obradović
- Sanaciju parkinga Kraun plaza
- Sanaciju i proširenje državnog puta R-267 (Batajnica-Busje)

Takođe su u najavi poslovi:

- Autobuska stanica – Šabac
- Asfaltiranje autoputa Pirot-Dimitrovgrad

FINANSIJSKA POLITIKA

Finansijska politika Društva u odnosu na 2015. godinu se nije menjala. Ažurnost i dnevna knjiženja poslovnih promena u okviru našeg društva omogućavaju da nakon obračuna PDV-a svakog petnaestog u mesecu imamo na raspolaganju poslovni rezultat za prethodni mesec. Na osnovu toga se najpre izmire obaveze prema javnim prihodima, zatim dobavljačima i na kraju prema zaposlenima. Tokom godine nije bilo većih odstupanja u visini zarada i nije bilo zadiranja ispod zagarantovanih.

Uložili smo maksimalan napor kako bi finansijska konstrukcija bila održiva i stabilna. Likvidnost se prati na dnevnom nivou. Naplata je relativno dobra, iako su otežani uslovi naplate, a troškovi se detaljno analiziraju kao i opravdanost investicija.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. PREGLED PRIHODA	u 000 din
1. Zimsko o letnje održavanje KiM	163.939
2. Redovno održavanje puteva i autoputeva	51.967
3. Revitalizacija i izgradnja puteva	23.707
4. Kontrola osovinskog opterećenja	4.382
5. Ostale usluge osnovne delatnosti	283
6. Usluge – rad mašina	14.663
7. Usluge – prevoz	3.046
8. Prihod od prodaje robe	6
9. Prihod od zakupa stanova	544
10. Prihod od kamata	45
11. Prihod od naplate šteta	38
12. Prihod od povećanja imovine	2.416
13. Prihod – pozitivne kursne razlike	25
14. Ostali prihodi	38
Ukupno	265.099

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po principu fakturirane realizacije umanjene za poreze. Ostvarena realizacija proističe iz: naše redovne delatnosti (održavanje i izgradnja puteva) u vrednosti od 262.569 hiljada din. prodaje robe za poznatog kupca u vrednosti od 6 hiljada din. i ostalih prihoda u vrednosti od 2.524 hiljada dinara.

1.1 Analiza ostvarenih prihoda

PRIHOD	2015	2014	% od ukupnih prihoda		2015/2014 %
			2015	2014	
Poslovni prihodi	262.575	318.602	99,05	99,49	/82,42/
Finansijski prihodi	108	82	0,05	0,02	31,71
Ostali prihodi	2.416	1.570	0,90	0,49	53,89
UKUPNO	265.099	320.254	100	100	82,78

2. PREGLED RASHODA

	u 000 din.
1. Troškovi osnovnog materijala	57.573
2. Troškovi nabavke robe	6
3. Troškovi održavanja OS	3.957
4. Troškovi nabavke sitnog inventara	455
5. Troškovi kancel.materijala	189
6. Troškovi opreme zaštite na radu	66
7. Troškovi proizvodnih usluga	32.171
8. Troškovi goriva i maziva	14.095
9. Troškovi ostalih energenata	676
10. Troškovi telefona i interneta	901
11. Troškovi intelektualne svojine-sofveri, licence	1.000
12. Troškovi komunalnih usluga	553
13. Troškovi zarada i naknada zarada	100.488
14. Troškovi finan. Invalida	1.098
15. Troškovi članarina	546
16. Troškovi amortizacije	16.776
17. Troškovi registracije vozila	579
18. Troškovi osiguranja opreme	3.060
19. Troškovi javnih prihoda	96
20. Troškovi usluga zaštite na radu	476
21. Troškovi usluga revizije	603
22. Troškovi advokatskih usluga	720
23. Troškovi zdravstvenih usluga	264
24. Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	90
25. Troškovi za održavanje račun. programa	41
26. Troškovi zakupa opreme	84
27. Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	1.778
28. Troškovi ugostiteljskih usluga i poklona	462
29. Troškovi platnog prometa i PTT	314
30. Troškovi sudova, sudskih i administrat.taksi	528
31. Troškovi pretplate na stručnu literaturu	220
32. Troškovi kamata	619
33. Troškovi reuzervisanja za penzije	2.204
34. Troškovi negat.efekata valutne klauzule	39
35. Troškovi otpisa – potraživanja i OS	9.504
36. Troškovi nepomenuti (obrada lizinga, oglasa, putarij.	888

Ukupno 253.119

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali a ne u momentu plaćanja, saglasno načelu nastanka poslovnih događaja u kom se rashodi priznaju.

Vrednost poslovnih troškova koji su direktno vezani za sam proces rada iznose 112.632 hilj. din. a čine ih troškovi proizvodnih usluga-podizvođači sa 32.171 hiljada din. zatim troškovi materijala sa 58.094 hiljada din. goriva, maziva i ostalih energenata 14.771 hiljada din. kao i troškovi održavanja O.S. u vrednosti od 3.957 hiljada din.

Troškovi nabavke prodane robe iznose 6 hiljade din. troškovi zarada, naknada zarada i ugovora iznose 100.488 hilj.dinara. režijski troškovi iznose 2.643 hilj.din. amortizacija 16.776 hiljada din. a preostala razlika od 7.766 hilj. dinara se sastoji od troškova javnih prihoda, advokata, revizije, zdravstvenih usluga, održavanja softvera i programa, stručnog obrazovanja radnika)

Finansijski rashodi iznose 767 hiljada dinara (kamata 619 hilj. i kursne razlike 39hilj. ostali sitni rashodi 109 hilj.din.) a ostali rashodi 12.041 hiljada din. se odnose se na otpis potraživanja i rezervacije za penzije.

2.1 Analiza rashoda

RASHODI	2015	2014	% od ukupnih rashoda		2015/2014 %
			2015	2014	
Poslovni rashodi	240.311	271.362	94,94	88,90	/88,56/
Finansijski rashodi	767	524	0,31	0,18	/46,38/
Ostali rashodi	12.041	33.340	4,75	10,92,	/36,12/
UKUPNO	253.119	305.226	100	100	82,93

3. Analiza rezultata poslovanja

REZULTAT POSLOVANJA	2015	2014
Poslovni dobitak/gubitak	22.264	47
Finansijski dobitak/gubitak	/659/	/442/
Ostali dobitak/gubitak	/9.625/	/31.770/
Dobitak pre oporezivanja	11.980	15.028
Porez na dobit/gubitak	863	2.221
Odloženi poreski prihodi	910	2.130
Neto dobitak/gubitak	12.027	14937

3.1 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2015	2014
Produktivnost rada I	2.172,94	2.834,11
Produktivnost rada II	98,20	132,99
Ekonomičnost poslovanja	1,0927	1,1741
Rentabilnost poslovanja	0,0452	0,0470
Prinos na ukupan kapital	0,0393	0,0513
Neto prinos na ukupan kapital	0,3778	0,4692
Stepen zaduženosti	0,2500	0,4397
I stepen likvidnosti	0,0123	0,1777

II stepen likvidnosti	0,0031	0,0012
Neto obrtni kapital	3,9826	2,4689

Društvo je u 2015. godini ostvarilo prihod od 265.099 hiljade din. i rashod od 253.119 hiljada dinara, pa bruto dobit iznosi 11.980 hiljada dinara. Posle prikaza poreza na dobit i odloženih poreskih prihoda, neto dobit iznosi 12.027 hiljada dinara, što je ispod plana poslovanja za 2015.g. i slabiji je u odnosu na 2014.g. pa iznosi 82,78 % od prošlogodišnjeg rezultata. Razlog za pad, kako prihoda, tako i rashoda je smanjen obim poslova.

Radi očuvanja finansijske stabilnosti društva, ne vrši se raspodela dobiti za dividendu akcionarima, već ostaje kao neraspoređena dobit.

Poslovna imovina AD Magistrala iznosi 379.113 hiljada dinara, a sastoji se od stalne imovine čija je vrednost 112.942 hiljade dinara i obrtne imovine čija je vrednost 266.171 hiljada dinara.

Sadašnja neto vrednost građevinskih objekata iznosi 35.137 hiljada dinara, opreme 71.172 hiljade din. a nekretnine u pribavljanju 6.411 hiljada dinara, ukupno 112.720 hiljada.

4. KADROVI

Ovaj rezultat je ostvaren sa prosekom od 122 zaposlenih radnika sa kvalifikacionom strukturom:

- VII stepen stručne sprema angažovano 7 izvršioaca
- VI stepen stručne sprema angažovano 4 izvršioaca
- IV stepen stručne sprema angažovano 44 izvršioaca
- III stepen stručne sprema angažovano 46 izvršioaca
- II stepen stručne sprema angažovano 21 izvršioaca

Treba napomenuti da je fluktuacija zaposlenih u 2015. godini bila vrlo izražena. Ukupan priliv novo zaposlenih radnika je 38, dok je odliv 33 radnika, i to uglavnom čine proizvodni radnici. U 2015-oj godini su penzionisana 3 radnika.

Odabir stručnog tima i neposrednog rukovodećeg tima je u nadležnosti generalnog direktora.

Oseća se problem rukovođenja na nižim nivoima, izražena je nesamostalnost i čekanje na odluku direktora, kao i nedostatak timskog rada na čemu treba poraditi.

Kod usavršavanja kadrova se baca akcenat na obrazovanje zaposlenih preko sajmovi, seminara i stručnih predavanja iz oblasti putogradnje, bezbednosti i održavanja puteva, kao i računovodstva i finansija.

5. TEHNIČKA OPREMLJENOST

Tehnička opremljenost Društva mašinama i transportnim sredstvima je zadovoljavajuća, što omogućava da se proces rada obavlja neometano. Uza naredni period društvo ima u planu da nabavi novu opremu i to:

- Prednju čeonu kosu za unimog
- Male mašine
- kamione

6. NAPLATA POTRAŽIVANJA REDOVNIM I SUDSKIM PUTEM

I pored otežanih uslova naplate Društvo je u 2015.g. uspelo u velikoj meri da naplati tekuća potraživanja. Problem nastaje kod potraživanja iz ranijih perioda, pa je Društvo iz tog razloga pokrenulo sudske sporove protiv:

1. Europark doo Beograd, pred Privrednim sudom u Beogradu – П.бп.1301/2013 – radi duga u vrednosti od 15.100.000,00 + troškovi postupka. Doneta presuda u korist Magistrale.
2. Jugokoka AD Beograd – pred Privrednim sudom u Beogradu -П.бп.5883/2010, radi duga. Delimično usvojen tužbeni zahtev za vrednost spora od 2.547.130,77 din. Predmet vraćen na ponovno suđenje. Sledeće ročište zakazano za 24.02.2016.g.
3. Božur inženjering doo Beograd, pred Privrednim sudom u Beogradu – П.бп.5255/13 – radi duga u iznosu od 9.535 Eura+troškovi postupka. Rasprava zaključena 11.12.2013.g. Doneta presuda u korist Magistrale. Potom pokrenut stečajni postupak nad tuženim St-163/2013 pred Privrednim sudom u Beogradu, izvršena prijava potraživanja po gore navedenoj presudi, koja je priznata u celini.
4. Nebojša Trifunović – pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu - П.бп.84329/2010, radi duga od 407.738,50 din. Doneta presuda u korist Magistrale, dobijena klauzula pravnosnažnosti, izvršni postupak je u toku.
5. Ristić Rista – pred Osnovnim sudom u Jagodini - П.бп.9647/2011 – radi duga u vrednosti od 266.656,00 din. Postupak pravosnažno prekinut do okončanja radnog spora pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu.

6. Vučić Živorad – pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici – П.бп.35/2011 – podneta tužba radi duga u iznosu od 349.988,00 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale.
7. Kesić Milutin – pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu – П.бп.1653/2012 – radi duga u iznosu od 239.968,00 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale. Pokrenut postupak izvršenja.
8. Ivanović Miroslav, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – П.бп.25687/12 – radi duga u iznosu od 201.584,00 dinara. Presuda doneta u korist Magistrale. Tuženi do sada uplatio iznos od 94.000,00 dinara.
9. Na ime potraživanja u vrednosti 2.106.162,81 od AD za puteve i vodoprivredu TQ Loznica, koja je bila u restrukturiranju, dana 12.06.2014.g. upućen je zahtev Agenciji za privatizaciju za realizaciju naplate ovih potraživanja. Ishodovano rešenje u korist Magistrala u vrednosti od 1.683.716,58 din. Isplata potraživanja svrstana u III klasu potraživanja shodno planu reorganizacije.
10. Božur inženjering, pred Privrednim sudom u Beogradu 34 P 6629/2015 podneta tužba radi utvrđivanja pravosnažnosti ugovora o kupovini stana. Od strane tuženog dat odgovor kojim osporava potraživanje. Prvo ročište zakazano za 28.03.2016.g.

U svojstvu tuženog protiv Magistrale se vode sledeći sporovi:

1. Surla Dejan, pred Privrednim sudom u Beogradu – П1.бп.3069/11 – radi naknade zarade. Urađen nalaz veštaka. Doneta presuda u korist tužioca. Uložena žalba, čekamo odluku Apelacionog suda.
2. Ristić Rista, pred Prvim privrednim sudom u Beogradu – П1.бп.16269/2010 – radi poništaja rešenja i vraćanja na rad. Doneta prvostepena presuda u korist Magistrale. U postupku po žalbi Apelacioni sud u Beogradu ukinuo pre sudu. U toku je postupak pred Trećim sudom u Beogradu. Sledeće ročište zakazano 20.05.2016.g.
3. Nebojša Zdravković, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – П1.бп.4574/12 – radi poništaja rešenja i naknade štete. Uložena žalba, čeka se odluka Apelacionog suda.
4. Poslovna mreža PFC, pred Privrednim sudom u Beogradu – ИВ.бп.17094/12 – radi naplate duga u iznosu od 21.384,00 din.+ troškovi postupka. U prvom delu tužba odbijena, za drugi deo čeka se rešenje Apelacionog suda.
5. Milićević Đorđe, postupak radi naknade štete pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, gde se vodi po poslovnim brojem 4 P1-1190/14. Sledeće ročište zakazano za 10.06.2016.g.
6. Milićević Đorđe, postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu P1 br. 896/14. Dat odgovor na tužbu, održano privremeno ročište. Sledeće ročište zakazano za 19.02.2016.g.
7. Živojin Stojanović i drugi (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir) radnici sa Kosova. Postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu, P1br.263/2014. Dat odgovor na tužbu.
8. Živojin Stijanović i drugi (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir), postupak radi isplate zarade i drugih primanja, pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu P1 br.113/2014. Dat odgovor na tužbu. Čekamo poziv za ročište od nadležnog suda.
9. Tmušić Srđan, postupak radi isplate naknade, pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu 1 P1-700/15. Dat odgovor na tužbu. Prvo ročište zakazano za 19.04.2016.g.
10. Snegić Miloš, postupak radi isplate naknade pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, 4 P1-699/15. Dat odgovor na tužbu. Prvo ročište zakazano za 18.02.2016.g.

Okončani predmeti u 2015.godini:

1. Tužilac Magistrala, tuženi Kocinac Đorđije, radi iseljenja iz stana, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Br. predmeta 77 P.br.904133/2010. Magistrala izgubila spor.
2. Tužilac Živorad Vučić, tužena Magistrala, radi poništaja rešenja o otkazu i povraćaj na posao, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu, 13 P1.br.1725/11. Doneta presuda u korist Magistrale.
3. Stečajni poverilac Magistrala ad Beograd, stečajni dužnik Bami putevi doo, izvršena prijava potraživanja, rešenjem Privrednog suda 48 St.301/12 priznata potraživanja u iznosu od 3.475.972,00 dinara. Stečajni postupak pravosnažno okončan tako što je prema raspoloživim sredstvima za raspodelu u III isplatnom redu određeno namirenje poverilaca u visini od 8,97% od utvrđenih potraživanja, te je Magistrali isplaćeno 311.718,19 dinara.

Drugih značajnijih događaja nije bilo.

U cilju zaštite životne sredine Društvo je sklopilo Ugovor o vanrednoj usluzi sa JKP Gradska čistoća. Predmet ugovora je prevoz, istovar i odlaganje otpada od građevinske delatnosti, na deponiji Vinča.

Na osnovu člana 329.stav 1. tačka 15. Zakona o privrednim društvima (Sl.glasnik RS br.36/2011 i 99/2011) i člana 36. Statuta privrednog društva Magistrala a.d. Beograd, Skupština akcionara nije održana, pa samim tim nije doneta odluka o usvajanju Izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja za poslovnu 2015. godinu.

U narednom periodu Društvo će nastojati da kroz primenu novih materijala u oblasti izgradnje puteva, obnovom i modernizacijom mehanizacije i voznog parka, ubrza proces pojedinih pozicija rada, kako bi bilo što kurentnije na tržištu. Stabilnost cena repro materijala i goriva, kao i stabilnost deviznog kursa, su najbitniji elementi koji utiču na poslovanje Društva u 2016.g.

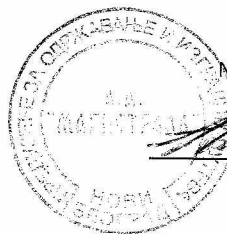
Društvo prihvata odgovornost za istinitost i objektivni prikaz Izveštaja za godinu koja se završila 31.12.2015. god. u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

U Beogradu: 2016 2016.god.


Jovanka Marković



Rukovodilac finansijskog sektora



Nebojša Baščarević



Generalni direktor

Период извештавања:

од

01.01.2015.

до

31.12.2015.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: МАГИСТРАЛА АД БЕОГРАД

Матични број (МБ): 09017259

Поштански број и место: 11070

БЕОГРАД

Улица и број: ТОШИН БУНАР 198

Адреса е-поште: office@magistrala.rs

Интернет адреса: www.magistrala.rs

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Јованка Марковић

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/2696-499

Факс: 011/2696-858

Адреса е-поште: jovanka.markovic@magistrala.rs

Презиме и име: Bašćarević Nebojša

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	112.942	115.453	133.082
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Коцесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	112.720	115.231	132.860
1. Земљиште	0011			
2. Грађевински објекти	0012	35.137	36.155	36.888
3. Постројења и опрема	0013	71.172	72.665	89.561
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6.411	6.411	6.411
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	222	222	222
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	222	222	222
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	266.171	307.793	334.557
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	202	141	1.323
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	202	141	1.323

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	236.945	246.902	272.855
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	8.151	157.782	143.820
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	228.794	89.120	129.035
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	6.499	10.253	8.358
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	20.100	17.100	17.350
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	20.100	17.100	17.350
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	822	22.066	10.524
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	246	166	22.388
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	1.357	11.165	1.759
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	379.113	423.246	467.639
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	305.445	293.033	281.720
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	31.837	31.837	31.837
1. Акцијски капитал	0403	31.837	31.837	31.837
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3.873	3.873	3.873
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	42	42	42
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	1.517	1.902	
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	271.210	259.183	245.968
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	259.183	244.256	210.833
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12.027	14.927	35.135
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	4.991	1.902	5.814
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.715	1.902	
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	2.715	1.902	
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4 20	5 01.01.20
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	2.276		5.814
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	2.276		5.814
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	1.843	2.752	4.854
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	66.834	125.559	175.251
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	2.676	6.129	5.814
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	2.676	6.129	5.814
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	8.542	8.542	400
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	37.719	92.527	158.507
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	11		22.959
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Додављачи у земљи	0456	37.708	92.527	135.540
6. Додављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458			8
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16.512	15.154	6.765
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	350	642	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1.035	2.372	3.437
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		193	328
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	379.113	423.246	467.639
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

ОД 01.01.2015. ДО 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	262.575	318.602
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	6	10.723
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6	10.723
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	261.997	307.511
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	187.646	251.061
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	74.341	56.450
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	38	
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	544	368
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	240.311	271.362
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	10.652
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	62.240	70.658
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	14.772	18.877
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	100.488	88.111
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	34.798	55.596
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16.776	18.147
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	224	
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11.007	9.321
V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	22.264	47.240
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	108	82
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	38	1
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	38	1
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	45	81
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	767	524
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	109	
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045	109	
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	619	66
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	39	458
E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	659	442
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	9.504	24.755
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.416	1.570
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	558	8.585
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	13.959	15.028
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	1.979	
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	11.980	15.028
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	863	2.203
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	910	2.102
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	12.027	14.927
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	12.027	14.927
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006	1.517	1.902
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	1.517	1.902
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	1.517	1.902
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	10.510	13.025
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2015. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	311.525	363.832
1. Продаја и примљени аванси	3002	295.226	339.738
2. Примљене камате из пословних активности	3003	45	81
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16.254	24.013
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	319.233	347.009
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	207.301	248.778
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	99.565	80.673
3. Плаћене камате	3008	619	81
4. Порез на добитак	3009	2.650	9.666
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9.098	7.811
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		16.623
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	7.708	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	43.171	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	56.707	5.281
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	43.171	
5. Финансијски лизинг	3036	13.536	5.281
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	13.536	5.281
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	354.696	363.832
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	375.940	352.290
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		11.542
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	21.244	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	22.066	10.524
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	822	22.066

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

01 01.01.205. 31.12.2016. ЛО

ОПИС	КОМПОНЕНТИ КАПИТАЛА										УКУПНА ВРЕДНОСТ		
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Почетно стање на дан 01.01.													
а) Дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4072	4091	4108	4127	4145	4163	4181	4199	4217
б) потражни салдо рачуна	4002	31.837	4020	4038	3.873	4056	4074	4092	245.868	4110	4128	4146	4164
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220
Кориговано почетно стање на дан 01.01.													
а) кориговани Дугови салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б+2а+2б) ≥ 0	4006	31.837	4024	4042	3.873	4060	4078	4096	245.868	4114	4132	4150	4168
Промене у претходној години													
а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	1.955	4151	4169	4187	4205
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134	64	4152	4170	4188	4206
Стање на крају претходне године 31.12.													
а) Дугови салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	1.902	4153	4171	4189	4207
б) потражни салдо рачуна (3б+4а+4б) ≥ 0	4010	31.837	4028	4046	3.873	4064	4082	4100	250.133	4118	4136	4154	4172
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.													
а) кориговани Дугови салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	1.902	4157	4175	4193	4211
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б+6а+6б) ≥ 0	4014	31.837	4032	4050	3.873	4068	4086	4104	250.133	4122	4140	4158	4176
Промене у текућој години													
а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	385	4160	4178	4196	4214
Стање на крају текуће године 31.12.													
а) Дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	1.517	4161	4179	4197	4215
б) потражни салдо рачуна (7б+8а-8б) ≥ 0	4018	31.837	4036	4054	3.873	4072	4090	4108	271.210	4126	4144	4182	4216



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА

„МАГИСТРАЛА“, А. Д.

Број 164/3Датум 28.04.2016.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји друштва "Магистрала" а.д. Београд за обрачунски период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године, састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања (МСФИ), Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о Рачуноводству и Ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

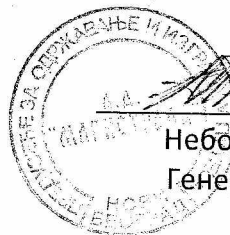
Финансијски извештаји Магистрала а.д. Београд, дају истините и објективне податке о стању имовине и обавеза и одражавају пословање и финансијски положај друштва и реално исказују добитке и губитке као и токове готовине и промене на капиталу.

На основу члана 50. Став 3. Закона о Тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр.31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник РС бр.14/2012), ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја.

У Београду; 28.04.2016.

Јованка Марковић

Руководилац финансијског сектора

Небојша Башчаревић
Генерални директор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		112942	115453	133082
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		112720	115231	132860
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		35137	36155	36888
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		71172	72665	89561
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		6411	6411	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				

028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0

030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Почетно стање
1	2	3	4	5	Крајње стање 20__.	01.01.20__.
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		222	222	222
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		222	222	222
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				

056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
---------------	---------------------------------	------	--	--	--	--

288 **В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** 0042

Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) 0043

266171 307793 334557

Класа 1 I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) 0044

202 141 1323

10 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар 0045

11 2. Недовршена производња и недовршене услуге 0046

12 3. Готови производи 0047

Износ

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Текућа година

Претходна година

Крајње стање _____
20__

Почетно стање
01.01.20__

1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		202	141	1323
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		236945	246902	272855
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		8151	157782	143820
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		228794	89120	129035
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		6499	10253	8358
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		20100	17100	17350
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				

231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		20100	17100	17350
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		822	22066	10524
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		246	166	22388
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1357	11165	1759
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		379113	423246	467639
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Износ

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Текућа година

Претходна година

Крајње стање ____
20__.Почетно стање
01.01.20__.

1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		305445	293033	281720
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403		31837	31837	31837
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		3873	3873	3873

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		42	42	42
-----	--	------	--	----	----	----

33 осим 330 VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)

33 осим 330 VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)

34 VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)

340 1. Нераспоређени добитак ранијих година

341 2. Нераспоређени добитак текуће године

IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ

35 X. ГУБИТАК (0422 + 0423)

350 1. Губитак ранијих година

351 2. Губитак текуће године

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)

	1517	1902	
	271210	259183	245968
	259183	244256	210833
	12027	14927	35135
	0	0	0
	4991	1902	5814

Износ

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Текућа година

Претходна година

Крајње стање ____
20__


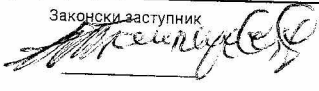
Почетно стање
01.01.20__

1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2715	1902	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2715	1902	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2276	0	5814
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				

411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		2276		5814
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1843	2752	4854
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		66834	125559	175251
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		2676	6129	5814
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2676	6129	5814
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8542	8542	400
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		37719	92527	158507
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		11		22959

434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456		37708	92527
436	6. Добављачи у иностранству	0457			135540
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16512	15154
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		350	642
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1035	2372
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			193
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		379113	423246
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			467639
у <u>Београд</u>					
дана <u>27.04.</u> 20 <u>16</u> године					
					Законски заступник 

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		262575	318602
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6	10723
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6	10723
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		261987	307511
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		187646	251061
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			

614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		74341	56450
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		38	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		544	368

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Износ

Текућа година

Претходна година

1 2 3 4 5 6

РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

50 до 55, 62 и 63

(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0

1018

240311

271362

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6	10652
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		62240	70658
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14772	18877
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		100488	88111
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		34798	55596
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16776	18147
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		224	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		11007	9321
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		22264	47240
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		108	82
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		38	1
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		38	1
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		45	81

663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		25	
-----------	---	------	--	----	--

56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		767	524
----	---	------	--	-----	-----

56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		109	0
-------------------------	---	------	--	-----	---

560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
-----	--	------	--	--	--

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Износ

Текућа година

Претходна година

1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		109	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		619	66
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		39	458
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		659	442
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		9504	24755
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2416	1570
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		558	8585
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		13959	15028
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			

59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1979	
-------	---	------	--	------	--

Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)

1058

11980

15028

О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)

1059

П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

721 I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА 1060

863

2203

део 722 II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА 1061

део 722 III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА 1062

910

2102

723 P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА 1063

Група рачуна,
рачун

ПОЗИЦИЈА

АОП

Напомена број

Износ

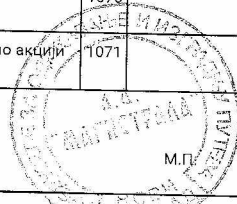
Текућа година

Претходна година

1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		12027	14927
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд

дана 27.09 2016 године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		12027	14927
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		1517	1902
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				

334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добаци	2011			
	б) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1517	1902
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1517	1902
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		10510	13025
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 27.04 2016 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив **PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)**

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	311525	363832
1. Продаја и примљени аванси	3002	295226	339738
2. Примљене камате из пословних активности	3003	45	81
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16254	24013
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	319233	347009
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	207301	248778
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	99565	80673
3. Плаћене камате	3008	619	81
4. Порез на добитак	3009	2650	9666
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9098	7811
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		16823
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	7708	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
---	------	--	--

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) 3022

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) 3023

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) 3024

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4

V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	43171	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	43171	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	56707	5281
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	43171	
5. Финансијски лизинг	3036	13536	5281
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	13536	5281
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	354696	363832
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	375940	352290
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		11542
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	21244	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	22066	10524
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	822	22066

у Београд

дана 12.04 2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUŽEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	31837	4020		4038	3873
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	31837	4024		4042	3873
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	31837	4028		4046	3873
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	31837	4032		4050	3873

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	31837	4036		4054	3873

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	245968
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	245968
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1712
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14927
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	259183
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	259183

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	12027
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	271210

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330		331		332
			Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	42	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	1966	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	64	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135	1902	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	42	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139	1902	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	42	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	385	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	1517	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			281720 4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236	4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			281720 4246	
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			11313 4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			293033 4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240	4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			293033 4250	

Ре дни број	опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	12412	
б) промет на потражној страни рачуна	4232		4251			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	305445	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				4252
у <u>Београд</u> дана <u>27.04</u> 20 <u>16</u> године						



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2015. godine**

-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Magistrala a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi održavanjem i izgradnom puteva i autoputeva. Društvo je osnovano 01.03.1999 g. kao preduzeće u društvenoj svojini. 2000 godine, transformiše se u Akcionarsko društvo, da bi se 2010. godine privatizovalo 100%.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Tošin Bunar br.198

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 122

Tokom 2015.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

Akcionarsko društvo za puteve, Magistrala iz Beograda je, na osnovu Odluke organa upravljanja , u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, razvrstano u MALO pravno lice.

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 1. januara 2009. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 1. januara 2009. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. oktobra 2010. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 77/2010 i 95/2010) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 1. januara 2009. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 1. januara 2009. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MRS 27R – "Pojedinačni finansijski izveštaji", MSFI 9 – "Finansijski instrumenti", MSFI 10 – "Konsolidovani finansijski izveštaji", MSFI 11 – "Zajednički aranžmani", MSFI 12 – "Obelodanjivanje udela u drugim pravnim licima", MSFI 13 – "Odmeravanje fer vrednosti", IFRIC 18 – "Prenos sredstava sa kupca", IFRIC 19 – "Gašenje finansijskih obaveza instrumentima kapitala", IFRIC 20 – "Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije", IFRIC 21 – "Državni nameti ", zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u *Napomeni 4*.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. i 2015. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2014. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 28. aprila 2016. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike***(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se iskknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)***e) Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi, s obzirom da Društvo nema zalihe. Nabavljeni materijal se odmah odvozi na gradilište i koristi za ugradnju.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.13. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u dohodnoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu, i ukoliko za to postoji opravdani razlog, društvo vrši ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2015	<i>u RSD 000</i> 2014.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	187.646	251.061
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	74.341	56.450
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6	10.723
Ukupno	261.993	318.234

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2015.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda – Kosovski okrug
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva – E75 – Beograd – Novi Sad
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva – E75 – Obilaznica Beograd
- * Izrada kružnog toka - Vrnjci- Kruševac
- * Radovi na rekonstrukcijama: - Kovilovo, Vojvoda Stepa, Severna tangenta, Mali Požarevac, Batajnica, Savski nasip
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina

Prihode od prodaje robe, Društvo je ostvarilo nabavkom i prodajom za poznatog kupca.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Prihodi od premija	38	
Prihodi od zakupnina	544	368
Ukupno	582	368

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 582 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava, naknada štete 38 hilj. i zakupa stanova, koje je Društvo ugovorom dalo zaposlenima na korišćenje u iznosu od 544 hiljada RSD.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Nabavna vrednost prodate robe	6	10.652
Ukupno	6	10.652

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Troškovi materijala za izradu	57.644	65.468
Troškovi goriva i energije	14.772	18.877
Troškovi rezervnih delova	3.702	2.903
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	894	1.862
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		425
Ukupno	77.012	89.535

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	82.154	72.772
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14.627	12,814
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.576	1,403
Ostali lični rashodi i naknade	2.131	1,122
Ukupno	100.488	88.111

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Troškovi amortizacije	16.776	18.147
Ukupno	16.776	18.147

Troškovi amortizacije u iznosu od 16.776 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Troškovi usluga na izradi učinaka	26.401	48.023
Troškovi neproizvodnih usluga	4.497	3,446
Troškovi transportnih usluga	2.309	3.301
Troškovi premija osiguranja	3.060	2,632
Troškovi usluga održavanja	4.362	1.997
Troškovi ostalih usluga	1.608	1.510
Troškovi poreza	1.158	1,154
Troškovi zakupnina	84	734
Troškovi članarina	546	652
Troškovi reprezentacije	462	584
Troškovi platnog prometa	314	353
Troškovi reklame i propagande	35	31
Troškovi sajмова	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	969	499
Ukupno	45.805	64.916

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 1.608 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 578 hiljada, iznos od 404 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od 466 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu a iznos od 149 hilj.na naknadu za korišćenje autoputeva.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 4.497 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga 264 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 603 hiljada, troškovi advokatskih usluga 720 hiljada, troškovi za softver, licence i sl.usluge od 1.000 hiljada, troškovi FTO 1.612 hiljada a razlika od 298 hiljada se odnosi na usluge pranja vozila, troškava lizinga, mobilnih operatera, troškova banaka, brokerske kuće.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 973 hiljada, se najvećim delom odnose na sudske troškove u iznosu od 320 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od 329 hiljada, troškovi taksi 208 hilj. a razlika od 115 hiljada predstavlja troškove oglasa i brokera.

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	45	81
Ostali finansijski prihodi	37	1
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	25	0
Ukupno	107	82

Prihodi od kamata u iznosu od 45 hiljada odnose se na prihode od poslovnih banaka na ime kamate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014. i 2015. godine****13. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	30	320
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	9	138
Rashodi kamata (prema trećim licima)	618	66
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		0
Ukupno	658	524

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	2.416	0
Ostali nepomenuti prihodi		1.570
Ukupno	2.416	1.570

Prihodi od usklađivanja vred. imovine u vrednosti od 2.416 hilj. se odnose na povećanje vrednosti i usklađivanje sa tržišnom vrednošću dva trans. sredstva na predlog komisije.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 38 hiljada odnose se na naknadu štete od osiguravajućih kuća.

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	9.504	24.755
Rashodi po osnovu direktnog otpisa		7.073
Ostali nepomenuti rashodi	2.869	1.439
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		73
Ukupno	12.373	33.340

Obezvredjenje potraživanja u iznosu od 9.504 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja i to; od kupaca 9.010 hilj.RSD (-MAB kompanija Miljković 4.336 hilj.- MBA Ratko Mitrović 1.711 hilj.-MBA Miljković 2.875 hilj. – Orbita 88 hilj.) po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije. Iznos od 433 hilj. se odnosi na otpis plaćenog PDV-a za fakture prema MAB kompaniji Miljković koje nisu naplaćene i koje su otpisane, a iznos od 61 hilj.se odnosi na otpis potraživanja od zaposlenog Stanišić Momira (umro).

Ostale nepomenute rashode čine; - Naknadno utvrđeni rashodi kod rezervisanja za penziju radnika u iznosu od 1.979 hilj. izdaci za sportske aktivnosti 558 hilj. troškovi rezer.za penziju 225 hilj. i iznos od 107 hilj. razni sitni troškovi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

16. DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Dobitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	0	0
Ukupno	0	0

17. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Tekući porez na dobit	863	3,287
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(910)	(2.102)
Ukupno	1.773	5.389

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 863 hiljade RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim sredstvima za 910 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2015. godinu dat je u nastavku.

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	11.980	15.028
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	619	66
<i>Korekcije troškova</i>	558	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	16.776	18.147
Amortizacija priznata u poreske svrhe	10.763	11.322
Poreski dobitak / (gubitak)	19.170	21.919
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		-
Poreska osnovica	19.170	21.919
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	2.876	3.287
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%	2.013	1.085
Tekući porez na dobit	863	2.203
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-odloženi poreski prihod)	1.773	5.445
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	14,80%	35,86%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od 2.876 hiljada, ali je iskoristilo mogućnost poreskog oslobađanja od 70% (mala pravna lica) po osnovu ulaganja u osnovna sredstvau iznosu od 2.013 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

17. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Bilans stanja</u> <u>2014.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			2.752	4.854
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(910)	(2.102)	(910)	(2.102)
Stanje na kraju godine	<u>(910)</u>	<u>(2.102)</u>	<u>1.842</u>	<u>2.752</u>

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
Postrojenja i oprema	71.172	72.665
Građevinski objekti	35.137	36,155
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	6,411	6,411
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(0)	(0)
Ukupno	<u>112.720</u>	<u>115.231</u>

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Građevinski</u> <u>Objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicije</u> <u>u toku</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2015.	40.736	288.322	6.411	335.469
Povećanja tokom godine		14.264		14.264
Rashodovano tokom godine				
31. decembra 2015. godine	<u>40.736</u>	<u>302.586</u>	<u>6.411</u>	<u>349.733</u>
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2015.	4.581	215.657		220.238
Amortizacija za 2015.	1,018	15.757		16.775
IV rashodovanih opreme				
31. decembra 2015. godine	<u>5.599</u>	<u>231.414</u>		<u>237.013</u>
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2015. godine	<u>35.137</u>	<u>71.172</u>	<u>6,411</u>	<u>112.720</u>
31. decembra 2015. godine	<u>35.137</u>	<u>71.172</u>	<u>6,411</u>	<u>112.720</u>

U toku 2015. god. nabavljena su 3 osnovna sredstva na lizing i to: 2 Kompaktora (dodaci za Unimog 500) u vrednosti od 6.411 hilj. i putničko vozilo Škoda Superb u vrednosti od 3.867 hilj.RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 14.264 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2015.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 16.775 hiljada,, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2015.g. iznosi 112.720 hiljada RSD

* Amortizacija opreme, uzete na finansijski lizing, obračunava se od momenta aktiviranja opreme. Amortizacija se obračunava primenom stope amortizacije na nabavnu vrednost umanjenu za procenjeni ostatak vrednosti. Stopa amortizacije utvrđuje se na bazi procenjenog veka korišćenja opreme. Procenu veka korišćenja utvrđuje stručna služba sektora Mehanizacija, a tehničke službe Društva su odgovorne za utvrđivanje preostalog veka korišćenja osnovnih sredstava, kao i njihove vrednosti po kojima se ta sredstva mogu prodati nakon njihovog rashodovanja.

* Promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine odnose se na naknadna povećanja, vrednosti osnovnih sredstava, kao i obračun amortizacije.

* Za amortizaciju, obračunatu za tekuću godinu uvećava se ispravka vrednosti osnovnih sredstava.

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 4.717 hiljada RSD.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	<u>222</u>	<u>222</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>222</u>	<u>222</u>

Učešće u kapitalu ostalih preduzeća iskazano je po nabavnoj vrednosti i odnosi se na posedovanje akcija:

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

20. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	202	141
Stanje na dan 31. decembra	202	141

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	8.151	157.782
Kupci u zemlji	258.134	113.875
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(29.340)	(24.755)
Stanje na dan 31. decembra	236.945	246.902

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2015.	<i>U RSD 000</i> 2014.
Stanje na početku godine	(24.755)	
<i>Otpisano u toku godine</i>	4.424	
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 8.</i>)		
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 9.</i>)	(9.009)	(24.755)
Stanje 31. Decembra	(29.340)	(24.755)

U toku godine su izvršene ispravke i otpisana potraživanja od:

- MAB Kompanija Miljković za 4.336 hilj.
- Orbita za 88 hilj.

Za MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović su ispravljena potraživanja za po 2% od ukupnih potraživanja, na osnovu predloga popisne komisije, dok će ostala potraživanja biti u velikoj meri naplaćena tokom 2016.g. kroz kompenzaciju za materijal, jer Magistrala ima u najavi dobijanje većih poslova

Najznačajniji kupci u zemlji su;

1. MBA Miljković d.o.o., Beograd	143.756 hilj.
2. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd	85.515 hilj
3. JP Putevi Srbije – Beograd	8.151 hilj.
4. Srbijaput a.d. – Beograd	2.765 hilj.
5. Kruševacput a.d., – Kruševac	957 hilj.

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 90,50% od ukupnih potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Potraživanja od zaposlenih	4,044	4.822
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.018	4.629
Ostala kratkoročna potraživanja	137	551
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	154	154
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	146	97
Potraživanja po osnovu naknada šteta	121	0
Stanje na dan 31. decembra	6.620	10.253

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.044 hiljade odnosi se na stambeni kredit u iznosu od 3.392 hiljade koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 465 hiljade predstavlja dug zaposlenih prema Društvu za korišćenje stanova po osnovu ugovora.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	20,100	17,100
Stanje na dan 31. decembra	20,100	17.100

Pozicija - Kratkoročni krediti i plasmani – odnosi se na pozajmice koje je Društvo dalo:

Europark - Beograd	15.100 hiljada
Monting Energetik - Beograd	2.000 hiljade
MBA Miljković – Beograd	3.000 hiljade

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Tekući (poslovni) računi	822	22.066
Ostala novčana sredstva	0	0
Stanje na dan 31. decembra	822	22.066

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

24. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

1. Komercijalna banka ad Beograd	broj računa	205-159282-64
2. AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
3. Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
4. Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
5. Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
6. Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
7. Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Potraživanja za nefakturisani prihod		9.808
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	247	157
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost		9
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.357	0
Stanje na dan 31. decembra	1.604	9.974

25. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2015. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.407	23,26	7.407
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	6,950	21,83	6,950
MBA Miljković	1.140	3,58	1.140
Mali akcionari	3.923	12,32	3.923

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2015. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2015. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2015.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2014.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2015. g. iznosi 259.183 hiljade.

Društvo je u 2015. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 12.027 hiljada RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	<u>2.715</u>	<u>1.902</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.715</u>	<u>0</u>

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	<u>2.676</u>	<u>6.129</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.676</u>	<u>6.129</u>

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 2.676 hiljada, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga, a za koje je rok otplate do jedne godine.

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>8,542</u>	<u>8.542</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>8,542</u>	<u>8.542</u>

Primljeni avans od JP Putevi Srbije u vrednosti od 8,142 hiljade za odnosi se na buduće radove, održavanja puteva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Dobavljači u zemlji	37.708	92.527
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	11	0
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
Stanje na dan 31. decembra	37.719	92.527

Značajniji dobavljači su;

MAB kompanija Miljković – Žitkovac	30.585 hiljada
Popović - Štrpce	1.218 hiljada
Asfalt – beograd	966 hiljada
Dunav osiguranje a.d.o., – Beograd	564 hiljada
MBA Miljković	424 hiljade

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	10.273	9.696
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.314	2.159
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.081	1,941
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,142	1.084
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	222	130
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	92	60
Ostale obaveze	416	49
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	32	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	22	14
Stanje na dan 31. decembra	16.594	15.154

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014. i 2015. godine****32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Odložene poreske obaveze	1.843	2.752
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	350	642
Unapred obračunati troškovi	218	193
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	152	166
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	4
Obaveze za porez iz rezultata		
Stanje na dan 31. decembra	2.563	5.859

Pozicija – Unapred obračunati troškovi – odnosi se na obračunate obaveze za XII mes.2015.koji će biti plaćeni u 2015.g. u vrednosti od 218 hiljada i odnose se na režijske troškove.

Na poziciji – Ostale obaveze za poreze i doprinose i druge dažbine u vrednosti od 152 hiljada, odnose se na: obaveze finansiranja invalida 91 hiljada, obaveze za taksu za isticanje firme 50 hiljada i naknade za zaštitu životne sredine 11 hiljada.

33. SUDSKI SPOROV I**Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac**

U svojstvu tužioca Društvo vodi 10 sudskih sporova, od toga:

- jedan spor za utvrđivanje punovažnosti ugovora o kupovini stana
- jedan spor za potraživanja (u restruktuiranju) VDP Loznica - vrednost od 1.684 hiljade
- tri spora u vezi naplate potraživanja u vrednosti od 17.647 hiljada dinara i 9,5 hiljada Eura (Jugokoka 2.547, Europark 15.100 hiljada RSD i Božur inženjering 9,5 hiljada Eura).
- pet spora u vezi vraćanja stambenog kredita od bivših zaposlenih u vrednosti od 1.356 hiljada

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 10 sporova i to:

- Jedan spor za isplatu zarade bivšem zaposlenom za period od 26.04.1995 do 31.07.2011. (Surla Dejan), vrednost još nije utvrđena.
- jedan spor za dug prema dobavljaču u vrednosti od 21 hiljade dinara (Poslovna mreža PFC)
- četiri spora za vraćanje na rad zaposlenih kojima je prestao da važi ugovor o radu
- četiri spora za naknadu štete nastale otkazom o radu

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2015. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije. Do 11.06.2015. povezano lice je bilo i društvo MBA Miljković, ali je prodajom svojih akcija palo na 3,58% učešća u kapitalu Društva, tako da je izgubilo taj status.

<i>Ostala potraživanja</i>	0	0
- JP putevi Srbije	8.151	157.782
UKUPNA POTRAŽIVANJA	8.151	157.782
	2015.	2014.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	11	0
UKUPNE OBAVEZE	11	0

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA (Nastavak)

	2015.	U RSD 000 2014.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja	-	-
- Usluga	187.646	251.060
UKUPNI PRIHODI	187.646	251.060

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2015.godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 187.646 hiljada i to;

JP Putevi Srbije 187.646 hiljada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

BILANS USPEHA
RASHODI

Poslovni rashodi	
Rashodi usluga – JP Putevi Srbije	166 hilj.

UKUPNI RASHODI **166 hilj.**

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2015.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 166 hiljada RSD.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2015.	<i>U RSD 000</i> 2014.
Zaduženost a)	4.952	6.129
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(822)	(22.066)
Neto zaduženost	(4130)	(15.937)
Kapital b)	305.445	293.042
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,014)	0,055

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	2015.	<i>U RSD 000</i> 2014.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	236.945	246.902
Druga potraživanja	6.499	647
Kratkoročni finansijski plasmani	20,100	17.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822	22.066
	264.588	286.937
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	2.276	/
Kratkoročne finansijske obaveze	2.676	6.129
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	37.719	92.527
Druge obaveze		1
	42.671	98.656

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj 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 od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014. i 2015. godine**

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.	
EUR	-	-	4.952	6.129	
	-	-	4.952	6.129	

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.	31. decembar 2015.	U RSD 000 31. decembar 2014.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	(495)	(613)	495	613
	(495)	(613)	495	613

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	236.945	246.902
Druga potraživanja	6.499	647
Kratkoročni finansijski plasmani	20.100	17.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822	22.066
	264.588	286.937
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	2.276	/
Kratkoročne finansijske obaveze	2.676	6129
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	37.719	92.527
Druge obaveze		1
	42.671	98.656

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Kreditni rizik

	<i>U RSD 000</i>	
	2015.	2014.
MBA Miljković	143.756	157.782
JP Putevi Srbije	8.151	-
Ratko Mitrović - Niskogradnja	85.515	82.493
Srbijaput	2.765	4.336
Ostali kupci	3.242	2.291
	236.945	246.902

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	15.107		15.107
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	9.009	9.009	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	221.838		221.838

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

245.9549.009236.945

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2015. godini iznosi 120 dana (2014. godina: 120 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2014. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospelu potraživanja u iznosu od 232.182 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine iskazane su u iznosu od 37.719 hiljada (31. decembra 2014. godine – 92.527 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2015. godine iznosi 15 dana (u toku 2014. godine - 30 dana).

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	14.720		14.720
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	24.755	24.755	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>232.182</u>		<u>232.182</u>
	<u>271.657</u>	<u>24.755</u>	<u>246.902</u>

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2015
	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>Od 3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	15.930	24.004	209.186	15.468		264.588
	<u>15.930</u>	<u>24.004</u>	<u>209.186</u>	<u>15.468</u>		<u>264.588</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine
35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

						U RSD 31.12.2014.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonsna	36.786	51.917	175.541	22.693		286.937
	36.786	51.917	175.541	22.693		286.937

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD 31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonsne	33.172	375	3.964	5.160		42.671
	33.172	375	3.964	5.160		42.671

						U RSD 31.12.2014.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonsne	37.122	5.221	8.129	48.313		98.785
	37.122	5.221	8.129	48.313		98.785

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2013. i 31. decembra 2012. godine.

	31.decembar 2015.		31.decembar 2014.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	222	222	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	236.945	236.945	246.902	246.902
Druga potraživanja	6.499	6.499	10.253	10.253
Kratkoročni finansijski plasmani	20.100	20.100	17100	17.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822	822	22.066	22.066
	264.588	264.588	296.543	296.543
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	2.276	2.276		
Kratkoročne finansijske obaveze	2.676	2.676	6.129	6.129
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	37.719	37.719	92.656	92.656
Druge obaveze				
	42.671	42.671	98.785	98.785

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

36. KURSNA LISTA

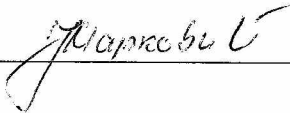
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2014.	U RSD 31. decembar 2014.
EUR	121.6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472

U Beogradu;

Dana 30.04.2016.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik





Accountants &
business advisers

„MAGISTRALA“ a.d., Beograd,

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2015. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ a.d., Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Magistrala“ a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ a.d., Beograd.

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Magistral“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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 2015. 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, 28. april 2016. godine

Ovlašćeni revizor
Zdravko Rašo

Zdravko Rašo Digitally signed by Zdravko
Rašo
111317393-0 111317393-0503956710156
DN: l=Beograd, cn=Zdravko
5039567101 Rašo
111317393-0503956710156
56 Date: 2016.04.28 11:43:36
+02'00'

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Београд делатности 4211

ПИБ 103717625

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОПРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нови Београд, Ташин бунар 19Б

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Пометно стање	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		112942	115453	133082
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0001		0	0	0
010 и део 019	1. Уписана у складу са	0004				
011, 012 и део 019	2. Кондесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	В. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		110720	113231	132960
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		35137	36155	38888
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		71172	72680	89561
024 и део 029	4. Инвестициона имовина	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016		6411	6411	8411
027 и део 029	7. Улагача на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				

028 и део 028	0. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0

030-031 и део 030 1 Шума и вишегодишња засади 0020

032 и део 030 2. Основно стадо 0021

Нанос

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Тренутна година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетна стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		222	222	222
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и удруженим подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге вредности од вредности расположиве за продају	0027		222	222	222
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим независним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Харџа од вредности које се доводе до долата	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих независних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на ребро кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском измани	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				

005 и део 006	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
---------------	---------------------------------	------	--	--	--	--

288 В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА 0042

Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)

0043

266171

307793

334537

Класа 1

1. ЗАЛИХЕ (0046 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)

0044

702

141

1023

10

1. Материјал, резервни делови, плат и ситан инвентар

0045

11

2. Неодвраћена производа и неодвраћене услуге

0046

12

3. Готови производи

0047

Износ

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Претходна година
				Крајње стање _____ 20__	Крајње стање _____ 01.01.20__	
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Робе	0048				
14	5. Остала средства намењена пројекти	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		282	141	1323
20	I. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		236945	246902	272955
200 и део 209	1. Купци у земљи - зависна и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала зависна правна лица	0054		8171	157782	143850
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала зависна правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		228794	84126	129035
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	II. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	У ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		6490	10253	8353
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФОР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		20102	17103	11350
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				

231 и део 239	2. Краткорочни кредити и поземани објекти повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочна кредити и заложи у земљи	0065		29180	17165	17555
233 и део 239	4. Краткорочна кредити и заложи у иностранству	0066				
034, 035, 238 и део 239	5. Остали краткорочна финансијске класификације	0067				
04	VI. ГОЛОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		822	22865	10524
27	VII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		245	165	3288
28 осим 285	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1357	11165	1769
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		279113	423245	457637
88	Б. ПАСИВНА АКТИВА	0072				

Износ

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (број)	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		305445	293035	281720
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403		31837	31837	31837
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Увози	0405				
303	4. Домашни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужење удели	0408				
306	7. Емисиона премоја	0409				
308	8. Остали основни капитал	0410				
31	В. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 037	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		3873	3673	3473

320	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		42	42	42
-----	--	------	--	----	----	----

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (показив на салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугево салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		1912	1992	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0415 + 0416)	0417		221010	259183	245968
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418		259183	244256	210833
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		12027	14927	35135
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		4991	1902	5814

Износ:

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	КОД	Напомена број	Претходне године		
				Текућа година	Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01. 20__
1	2	3	4	5	6	7
40	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2715	1992	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обавезања привредних болница	0427				
402	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за измишлене и дуге бенефиције запослених	0429		2715	1992	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугогорчна резервисања	0431				
41	B. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2276	0	5814
410	1. Обавезе које се могу идентификовати у капиталу	0433				

411	2. Обавезе према matиpици и зависнм правним лицима	0432				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0433				
413	4. Обавезе по виитрвалним кредитима од вредности у периоду дужем од годину дана	0435				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијских гаранција	0439		2276		5814
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
499	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1043	2752	4854
42 до 49 (осим 496)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		66024	125558	173251
42	Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		2676	6129	5814
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Износ

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	КОП	Износни број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сопствених средстава и средстава обустављеног производног намењених буџету	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		2676	6129	5814
430	И. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8542	8542	488
43 осим 430	ИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		37719	32627	158507
431	1. Добављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављени - остала повезана правна лица у земљи	0454		11		32319

434	4. Добављени + остале повезане правне лица у иностранству	0434				
435	5. Добављени у земљи	0435		37798	92527	135540
436	6. Добављени у иностранству	0436				
439	7. Остале обавезе из пословања	0439				8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16612	15154	6765
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		358	642	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1035	2372	2437
49 осим 49B	VII. ПАСИВА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА	0462			193	329
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0420 + 0417 + 0415 + 0414 + 0413 + 0411 + 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0	0463				
	T. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 + 0463) ≥ 0	0464		379113	423246	467639
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у <u>Београд</u>						
дана <u>27.04</u> го <u>16</u> године						
						Законски заснован <i>[Својеручни потпис]</i>

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнице ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 145/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 09017259

Шифра делатности: 4211

ПИБ: 301717625

Назив: PREDUZEĆE ZA OBRZAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште: Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
00 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		342515	318602
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5	10723
600	1. Приходи од продаје робе материјалним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе материјалним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5	10723
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		261987	307517
610	1. Приходи од продаје производа и услуга материјалним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга материјалним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		187645	251061
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			

614	Б. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		74341	36450
615	Б. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
54	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		38	
55	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		544	308
				Износ	
Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наставна број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

50 до 55, 62 и 63

$(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$

1018

240311

271362

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			10652
52	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВНОЊА УЧЕШЊА И РОБЕ	1020			
530	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
531	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		62240	70968
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14272	15877
53	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		100486	88111
54	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		34798	55495
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		16776	18167
641 до 643	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИРАЊА	1028		284	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		11007	6321
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК $(1001 - 1018) \geq 0$	1030		22264	47240
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК $(1016 - 1001) \geq 0$	1031			
60	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1033 + 1036 + 1039)$	1032		108	62
60 осим 602, 603 и 604	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1034 + 1035 + 1036 + 1037)$	1033		38	1
600	2. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
601	3. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
605	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и изданих подухвата	1036			
609	4. Остали финансијски приходи	1037		38	1
602	В. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		45	81

563 и 564	ИВ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗУРЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		25	
-----------	---	------	--	----	--

55	В. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1045 + 1047)	1040		767	524
----	---	------	--	-----	-----

56, осим 562, 563 и 564	Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		109	0
-------------------------	---	------	--	-----	---

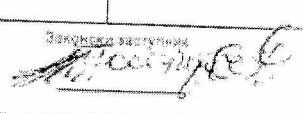
560	Г. Финансијски расходи из односа са повезаним и осталим правним лицима	1042			
-----	--	------	--	--	--

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у пуњеном придруженом правном лицу и заједничком подухвату	1044			
565 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		109	
562	И. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		819	66
563 и 564	ИВ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗУРЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		39	458
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1037 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 + 1042)	1049		659	442
592 и 595	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
593 и 596	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		9504	24755
57 и 58, осим 582 и 585	Ж. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2416	1670
57 и 58, осим 582 и 585	И. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		556	8335
	П. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПСЕРЕЗИВАЊА (1030 + 1031 + 1048 + 1049 + 1050 + 1051 + 1052 + 1053)	1054		19959	13028
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПСЕРЕЗИВАЊА (1031 + 1030 + 1049 + 1048 + 1051 + 1050 + 1053 + 1052)	1055			
59 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			

59 59	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1979	
	Н. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		11980	13029
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		963	2283
дво 722	И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
дво 723	И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		910	2102
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		12027	14927
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЖИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЖИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	У. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разлодњена) зарада по акцији	1071			

у 3000000
 дана 27.05 године 15

Законски представник


Образац приложио Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РСГ, бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 103717625

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нова Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

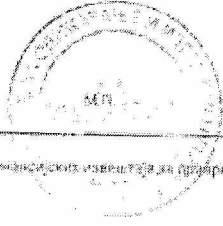
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		13027	14927
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
300	а) промена ревалоризационих резерви	2003			
	б) промена ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитак или губици по основу планова дефинитивних пензија				
301	а) добитак	2005			
	б) губици	2006			
				1517	1802
	3. Добитак или губици по основу улагања у везане и не везане странце				
302	а) добитак	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитак или губици по основу удела у осталим свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
303	а) добитак	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које напредне могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				

334	1. Добitци или губитци по основу посрочна финансијских извештаја иностраног poslovanja				
	a) добитци	2011			
	b) губитци	2012			
Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (број)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитци или губитци од инвестиционих заштита и/или улагања у иностраног poslovanja				
	a) добитци	2013			
	b) губитци	2014			
336	3. Добитци или губитци по основу инструментата заштита ризика (хеджира) различних токова				
	a) добитци	2015			
	b) губитци	2016			
337	4. Добитци или губитци по основу харџа од кредитних расколониких за продају				
	a) добитци	2017			
	b) губитци	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2024 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1517	1902
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1517	1902
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2007 + 2009 + 2020) ≥ 0	2024		10510	13025
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 + 2001 + 2020 - 2021) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 ≥ 0	2026		0	0
	1. Приписан реџисарском власнику/ма корпорацији	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 17.09 го 16 године



Закључак
М. М. Чупић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца Финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 98/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ГИББ 101717625

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ | ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд Нови Београд, Ташин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
	3001		
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		311529	363233
1. Продаја и дочлањени аванси	3002	235226	335236
2. Прихваћене камате из пословних активности	3003	45	91
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16254	24013
4. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	319233	347009
1. Издаци добављачима и други аванси	3006	201301	246778
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични доходи	3007	99565	30573
3. Плаћене камате	3008	419	91
4. Порез на добитак	3009	2650	9566
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9598	2911
III. Нето прилив готовине из пословних активности (1-10)	3011		15803
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (11-13)	3012	7708	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
	3013		
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опрема и биомедицинских средстава	3015		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Прихваћене камате из активности инвестирања	3017		
5. Прихваћене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

3. Куповна материјална имовина: некретна, постројења, опрема и биолошка средства	3021		
--	------	--	--

3. Остале финансијски пласмана (нето одлив)	3022		
---	------	--	--

III. Нето прилив готовине из активности финансирања (III)	3023		
---	------	--	--

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III-IV)	3024		
--	------	--	--

Позиција	401	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		1	2

V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА

V. Показатељи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	43171	0
---	------	-------	---

1. Увеличање основног капитала	3026		
--------------------------------	------	--	--

2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
------------------------------------	------	--	--

3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
--------------------------------------	------	--	--

4. Остале дугорочне обавезе	3029		
-----------------------------	------	--	--

5. Остале краткорочне обавезе	3030		
-------------------------------	------	--	--

VI. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	43171	5281
--	------	-------	------

1. Откуп сопствених акција и удела	3032	56787	
------------------------------------	------	-------	--

2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
------------------------------	------	--	--

3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
--------------------------------	------	--	--

4. Остале обавезе (одлив)	3035	43171	
---------------------------	------	-------	--

5. Финансијски износ	3036	13636	5281
----------------------	------	-------	------

6. Исплаћене дивиденде	3037		
------------------------	------	--	--

III. Нето прилив готовине из активности финансирања (III-IV)	3038		
--	------	--	--

IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III-IV)	3039	13535	5281
--	------	-------	------

Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3027 + 3028 + 3029)	3040	55456	36382
---	------	-------	-------

Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3035 + 3036 + 3037)	3041	57380	35270
--	------	-------	-------

Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1152
---------------------------------------	------	--	------

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3042)	3043	21284	
--------------------------------------	------	-------	--

Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	22066	10524
--	------	-------	-------

З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
--	------	--	--

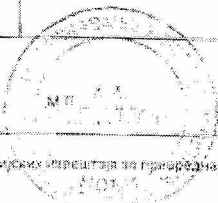
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
--	------	--	--

Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3047	822	2266
--	------	-----	------

(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)			
------------------------------------	--	--	--

		822	2266
--	--	-----	------

у Београд
 дана 15.08.20 године



Завршни износ
 [Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 09017259

Шифра делатности: 4211

ГИБ 101717625

Назив: ПРДУЖЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (NOVI БЕОГРАД)

Седиште: Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Родни број	ОПИС	Класификација капитала					
		30		31			
		АОП	АОВ	АОП	АОВ		
1	2	3	4	5			
Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____		Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве	
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	4015	4037			
	б) потражни салдо рачуна	4002	31837	4026			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						7873
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4030			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ± 0	4005	4023	4041			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ± 0	4006	31837	4024			
4	Промене у претходној _____ години						3323
	а) помет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043			
	б) помет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ± 0	4009	4027	4045			
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ± 0	4010	31837	4028			4823
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ± 0	4013	4031	4049			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ± 0	4014	31837	4032			3872

Родни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и исплаћени капитал		Резерви
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) приход на дуговној страни рачуна	4015		4023		4051	
	б) приход на издвојеној страни рачуна	4016		4024		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо почетка (7а + 8а - 8б) з. п.	4017		4025		4053	
	б) потражни салдо почетка (7б - 8в + 8д) з. п.	4018	31837	4026		4054	3573

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	34	
			Губитак		Откупљена сопствена акција		АОП
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	245985
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговано дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ± 0	4059		4077		4095	
	б) кориговано потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ± 0	4060		4078		4096	245985
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	2710
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14927
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ± 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ± 0	4064		4082		4100	259183
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговано дуговни салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ± 0	4067		4085		4103	
	б) кориговано потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ± 0	4068		4086		4104	259183

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		35		047 и 237		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	
1	2	3	4	5	6	
			Губитак		Откупљене сопствене акције	Неразоређени добитак
			6		7	8
	Промена у текућој години					
в	а) промет на дебитној страни рачуна	4063		4063		
	б) промет на кредитној страни рачуна	4070		4069	4068	
	Стане на крају текуће године 31.12.					12227
з	а) дугосни биланс рачуна (7в + 5д + 8б) ± 0	4071		4067	4107	
	б) краткосни биланс рачуна (7з + 8а + 8д) ± 0	4072		4098	4108	771210



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		АОП	330		331		332	
			Резервационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничко инструментно капитал	
1	2		0	10		11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4108		4107		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4125		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4126		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4111		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	42	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промена на дуговној страни рачуна	4115		4133	1968	4151		
	б) промена на потражној страни рачуна	4116		4134	64	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	1962	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	42	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	1902	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	42	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	33В	АОП	331	АОП	332
			Револуционарне резерве		Актуарски добитак или губици		Добитак или губици по послову уласака у власничке инструментне капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ валути						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4156	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	380	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговна страна рачуна (78 + 8а + 8б) ± 0	4125		4143	1017	4161	
	б) потражна страна рачуна (78 - 8а + 8б) ± 0	4126	02	4144		4162	

Редни Број	ОПИС	Компаније осталих резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у везаним дебитима или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу двостраног пословања и прорачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дугован салдо рачуна	4152		4151	4196	
	б) потражни салдо рачуна	4154		4152	4200	
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рануноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4163	4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4164	4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (14 + 24 - 26) ≥ 0	4167		4165	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 28 + 26) ≥ 0	4168		4166	4204	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4167	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4168	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дугован салдо рачуна (24 + 42 + 45) ≥ 0	4171		4169	4207	
	б) потражни салдо рачуна (26 + 44 + 46) ≥ 0	4172		4170	4208	
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рануноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4171	4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4172	4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (14 + 64 + 66) ≥ 0	4175		4173	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 + 68 + 68) ≥ 0	4176		4174	4212	

Редни број	ОБНС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених пружилаца	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских вавештаја	АОП
1	2	12	13	14		
8	Промена у текућој _____ години					
	а) промет на депозитној страни рачуна	4177	4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговна страна рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4179	4197		4215	
	б) потражна страна рачуна (2б - 2а + 8б) ≥ 0	4180	4198		4216	

Ре дин број	ОПИС	Компоненти востаног резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добити или губици по основу КОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4227		4235				
	б) потражни салдо рачуна	4218			281229	4244		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4225		4236				
	б) исправка на потражној страни рачуна	4220				4245		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговано дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4221		4237				
	б) кориговано потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4222			281729	4246		
4	Промене у претходној години _____							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238				
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			11313	4247		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4225		4239				
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 0	4226			293033	4248		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4227		4240				
	б) исправка на потражној страни рачуна	4228				4249		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговано дуговни салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ≥ 0	4229		4241				
	б) кориговано потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0	4230			293633	4250		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	АОП		
1	2	15		16	17
а	Промена у текућој _____ години				
	а) приход на депозитној страни рачуна	4231		4231	
	б) приход на потражној страни рачуна	4232		13412	4231
в	Стање на крају године _____				
	а) дубински салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) нетофинанс салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		309045	4232
у <u>Београду</u>					
датум <u>27.04.16</u> године					
					
					

Образац припада Правилнику о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и пословнице ("Службени гласник РС", бр. 99/2014 и 144/2014)

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2015. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Magistrala a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi održavanjem i izgradnom puteva i autoputeva. Društvo je osnovano 01.03.1999 g. kao preduzeće u društvenoj svojini. 2000 godine, transformiše se u Akcionarsko društvo, da bi se 2010. godine privatizovalo 100%.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Tošin Bunar br.198

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 122

Tokom 2015.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

Akcionarsko društvo za puteve, Magistrala iz Beograda je, na osnovu Odluke organa upravljanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, razvrstano u MALO pravno lice.

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 1. januara 2009. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 1. januara 2009. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. oktobra 2010. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 77/2010 i 95/2010) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 1. januara 2009. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 1. januara 2009. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MRS 27R – "Pojeđinačni finansijski izveštaji", MSFI 9 – "Finansijski instrumenti", MSFI 10 – "Konsolidovani finansijski izveštaji", MSFI 11 – "Zajednički aranžmani", MSFI 12 – "Obelodanjivanje udela u drugim pravnim licima", MSFI 13 – "Odmeravanje fer vrednosti", IFRIC 18 – "Prenos sredstava sa kupca", IFRIC 19 – "Gašenje finansijskih obaveza instrumentima kapitala", IFRIC 20 – "Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije", IFRIC 21 – "Državni nameti", zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u *Napomeni 4*.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2014. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 17. aprila 2014. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)

e) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope. Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi, s obzirom da Društvo nema zalihe. Nabavljeni materijal se odmah odvozi na gradilište i koristi za ugradnju.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povraća od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. i 2015. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu, i ukoliko za to postoji opravdani razlog, društvo vrši ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	187.646	251.061
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	74.341	56.450
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	<u>6</u>	<u>10.723</u>
Ukupno	<u>261.993</u>	<u>318.234</u>

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2015.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda – Kosovski okrug
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva – E75 – Beograd – Novi Sad
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva – E75 – Obilaznica Beograd
- * Izrada kružnog toka - Vrnjci- Kruševac
- * Radovi na rekonstrukcijama: - Kovilovo, Vojvoda Степа, Severna tangenta, Mali Požarevac, Batajnica, Savski nasip
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina

Prihode od prodaje robe, Društvo je ostvarilo nabavkom i prodajom za poznatog kupca.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od premija	38	
Prihodi od zakupnina	<u>544</u>	<u>368</u>
Ukupno	<u>582</u>	<u>368</u>

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 582 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućin društava, naknada štete 38 hilj. i zakupa stanova, koje je Društvo ugovorom dalo zaposlenima na korišćenje u iznosu od 544 hiljada RSD.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	<u>6</u>	<u>10.652</u>
Ukupno	<u>6</u>	<u>10.652</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi materijala za izradu	57.644	65.468
Troškovi goriva i energije	14.772	18.877
Troškovi rezervnih delova	3.702	2.903
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	894	1.862
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		425
Ukupno	<u>77.012</u>	<u>89.535</u>

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	82.154	72.772
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14.627	12.814
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.576	1.403
Ostali lični rashodi i naknade	2.131	1.122
Ukupno	<u>100.488</u>	<u>88.111</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi amortizacije	16.776	18.147
Ukupno	<u>16.776</u>	<u>18.147</u>

Troškovi amortizacije u iznosu od 16.776 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	26.401	48.023
Troškovi neproizvodnih usluga	4.497	3.446
Troškovi transportnih usluga	2.309	3.301
Troškovi premija osiguranja	3.060	2.632
Troškovi usluga održavanja	4.362	1.997
Troškovi ostalih usluga	1.608	1.510
Troškovi poreza	1.158	1.154
Troškovi zakupnina	84	734
Troškovi članarina	546	652
Troškovi reprezentacije	462	584
Troškovi platnog prometa	314	353
Troškovi reklame i propagande	35	31
Troškovi sajmova	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	969	499
Ukupno	<u>45.805</u>	<u>64.916</u>

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 1.608 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 578 hiljada, iznos od 404 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od 466 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu a iznos od 149 hilj. na naknadu za konšćenje autoputeva.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 4.497 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga 264 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfornim cenama 603 hiljada, troškovi advokatskih usluga 720 hiljada, troškovi za softver, licence i sl.usluga od 1.000 hiljada, troškovi FTO 1.612 hiljada a razlika od 298 hiljada se odnosi na usluge pranja vozila, troškava lizinga, mobilnih operatera, troškova banaka, brokerske kuće.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 973 hiljada, se najvećim delom odnose na sudske troškove u iznosu od 320 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od 329 hiljada, troškovi taksi 208 hilj. a razlika od 115 hiljada predstavlja troškove oglasa i brokera.

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od kamata (od trećih lica)	45	81
Ostali finansijski prihodi	37	1
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	25	0
Ukupno	<u>107</u>	<u>82</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 45 hiljada odnose se na prihode od poslovnih banaka na ime kamate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	30	320
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	9	138
Rashodi kamata (prema trećim licima)	618	66
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		0
Ukupno	658	524

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	2.416	0
Ostali nepomenuti prihodi		1.570
Ukupno	2.416	1.570

Prihodi od usklađivanja vred. imovine u vrednosti od 2.416 hilj. se odnose na povećanje vrednosti i usklađivanje sa tržišnom vrednošću dva trans. sredstva na predlog komisije.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 38 hiljada odnose se na naknadu štete od osiguravajućih kuća.

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	9.504	24.755
Rashodi po osnovu direktnog otpisa		7.073
Ostali nepomenuti rashodi	2.869	1.439
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		73
Ukupno	12.373	33.340

Obezvredenje potraživanja u iznosu od 9.504 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja i to; od kupaca 9.010 hilj.RSD (-MAB kompanija Miljković 4.336 hilj.- MBA Ratko Mitrović 1.711 hilj.-MBA Miljković 2.875 hilj. – Orbita 88 hilj.) po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije. Iznos od 433 hilj. se odnosi na otpis plaćenog PDV-a za fakture prema MAB kompaniji Miljković koje nisu naplaćene i koje su otpisane, a iznos od 61 hilj.se odnosi na otpis potraživanja od zaposlenog Stanišić Momira (umro).

Ostale nepomenute rashode čine; - Naknadno utvrđeni rashodi kod rezervisanja za penziju radnika u iznosu od 1.979 hilj. izdaci za sportske aktivnosti 558 hilj. troškovi rezer.za penziju 225 hilj. i iznos od 107 hilj. razni sitni troškovi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

16. DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Dobitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	0	0
Ukupno	0	0

17. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Tekući porez na dobit	863	3.287
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(910)	(2.102)
Ukupno	1.773	5.389

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 863 hiljade RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim sredstvima za 910 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2015. godinu dat je u nastavku.

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	11.980	15.028
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	619	66
Korekcije troškova	558	
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	16.776	18.147
Amortizacija priznata u poreske svrhe	10.763	11.322
Poreski dobitak / (gubitak)	19.170	21.919
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		-
Poreska osnovica	19.170	21.919
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	2.876	3.287
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%	2.013	1.085
Tekući porez na dobit	863	2.203
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	1.773	5.445
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	14,80%	35,86%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od 2.876 hiljada, ali je iskoristilo mogućnost poreskog oslobođenja od 70% (mala pravna lica) po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u iznosu od 2.013 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

17. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			2.752	4.854
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(910)	(2.102)	(910)	(2.102)
Stanje na kraju godine	(910)	(2.102)	1.842	2.752

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
Postrojenja i oprema	71.172	72.665
Građevinski objekti	35.137	36.155
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	6.411	6.411
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(0)	(0)
Ukupno	112.720	115.231

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Građevinski Objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicije u toku</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2015.	40.736	288.322	6.411	335.469
Povećanja tokom godine		14.264		14.264
Rashodovano tokom godine				
31. decembra 2015. godine	40.736	302.586	6.411	349.733
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2015.	4.581	215.657		220.238
Amortizacija za 2015.	1.018	15.757		16.775
IV rashodovanih opreme				
31. decembra 2015. godine	5.599	231.414		237.013
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2015. godine	35.137	71.172	6.411	112.720
31. decembra 2015. godine	35.137	71.172	6.411	112.720

U toku 2015. god. nabavljena su 3 osnovna sredstva na lizing i to: 2 Kompaktora (dodaci za Unimog 500) u vrednosti od 6.411 hilj. i putničko vozilo Škoda Superb u vrednosti od 3.867 hilj. RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanja osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 14.264 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2015.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 16.775 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2015.g. iznosi 112.720 hiljada RSD

* Amortizacija opreme, uzete na finansijski lizing, obračunava se od momenta aktiviranja opreme. Amortizacija se obračunava primenom stope amortizacije na nabavnu vrednost umanjenu za procenjeni ostatak vrednosti. Stopa amortizacije utvrđuje se na bazi procenjenog veka korišćenja opreme. Procenu veka korišćenja utvrđuje stručna služba sektora Mehanizacija, a tehničke službe Društva su odgovorne za utvrđivanje preostalog veka korišćenja osnovnih sredstava, kao i njihove vrednosti po kojima se ta sredstva mogu prodati nakon njihovog rashodovanja.

* Promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine odnose se na naknadna povećanja vrednosti osnovnih sredstava, kao i obračun amortizacije.

* Za amortizaciju, obračunatu za tekuću godinu uvećava se ispravka vrednosti osnovnih sredstava

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 4.717 hiljada RSD.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	<u>222</u>	<u>222</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>222</u>	<u>222</u>

Učešće u kapitalu ostalih preduzeća iskazano je po nabavnoj vrednosti i odnosi se na posedovanje akcija:

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

20. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	202	141
Stanje na dan 31. decembra	202	141

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kupci u zemlji ostala povezana lica	8.151	157.782
Kupci u zemlji	258.134	113.875
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(29.340)	(24.755)
Stanje na dan 31. decembra	236.945	246.902

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje na početku godine	(24.755)	
<i>Otpisano u toku godine</i>	4.424	
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 8.</i>)		
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 9.</i>)	(9.009)	(24.755)
Stanje 31. Decembra	(29.340)	(24.755)

U toku godine su izvršene ispravke i otpisana potraživanja od:

- MAB Kompanija Miljković za 4.335 hilj
- Orbita za 88 hilj.

Za MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović su ispravljena potraživanja za po 2% od ukupnih potraživanja, na osnovu predloga popisne komisije, dok će ostala potraživanja biti u velikoj meri naplaćena tokom 2016.g. kroz kompenzaciju za materijal, jer Magistrala ima u najavi dobijanje većih poslova

Najznačajniji kupci u zemlji su:

1. MBA Miljković d.o.o., Beograd	143.756 hilj.
2. Ratko M. Niskogradnja d.o.o. – Beograd	85.515 hilj
3. JP Putevi Srbije – Beograd	8.151 hilj.
4. Srbijaput a.d. – Beograd	2.765 hilj.
5. Kruševacput a.d., – Kruševac	957 hilj.

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 90,50% od ukupnih potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Potraživanja od zaposlenih	4,044	4.822
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.018	4.629
Ostala kratkoročna potraživanja	137	551
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	154	154
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	146	97
Potraživanja po osnovu naknada šteta	121	0
Stanje na dan 31. decembra	6.620	10.253

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 4.044 hiljade odnosi se na stambeni kredit u iznosu od 3.392 hiljade koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 485 hiljade predstavlja dug zaposlenih prema Društvu za korišćenje stanova po osnovu ugovora.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	20,100	17,100
Stanje na dan 31. decembra	20,100	17.100

Pozicija - Kratkoročni krediti i plasmani -- odnosi se na pozajmice koje je Društvo dalo:

Europark - Beograd	15.100 hiljada
Monting Energetik - Beograd	2.000 hiljade
MBA Miljković - Beograd	3.000 hiljade

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Tekući (poslovni) računi	822	22.066
Ostala novčana sredstva	0	0
Stanje na dan 31. decembra	822	22.066

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

1. Komercijalna banka ad Beograd	broj računa	205-159282-64
2. AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
3. Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
4. Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
5. Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
6. Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
7. Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja za nefakturisani prihod		9.808
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	247	157
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost		9
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>1.357</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.604</u>	<u>9.974</u>

25. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2015. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.407	23,26	7.407
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	6.950	21,83	6.950
MBA Mijković	1.140	3,58	1.140
Mali akcionari	3.923	12,32	3.923

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2015. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina.

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2015. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2015 godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2014.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2015. g. iznosi 259.183 hiljade.

Društvo je u 2015. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 12.027 hiljada RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	<u>2.715</u>	<u>1.902</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.715</u>	<u>0</u>

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	<u>2.676</u>	<u>6.129</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.676</u>	<u>6.129</u>

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 2.676 hiljada, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga, a za koje je rok otplate do jedne godine.

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>8,542</u>	<u>8.542</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>8,542</u>	<u>8.542</u>

Primljeni avans od JP Putevi Srbije u vrednosti od 8,142 hiljade za odnosi se na buduće radove, održavanja puteva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Dobavljači u zemlji	37.708	92.527
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	11	0
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
Stanje na dan 31. decembra	37.719	92.527

Značajniji dobavljači su;

MAB kompanija Miljković – Žitkovac	30.585 hiljada
Popović - Štrpce	1.218 hiljada
Asfalt – beograd	966 hiljada
Dunav osiguranje a.d.o., – Beograd	564 hiljada
MBA Miljković	424 hiljade

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2015.	<i>u RSD 000</i> 2014.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	10.273	9.696
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.314	2.159
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.081	1.941
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.142	1.084
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	222	130
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	92	60
Ostale obaveze	416	49
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	32	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	22	14
Stanje na dan 31. decembra	16.594	15.154

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Odložene poreske obaveze	1.843	2.752
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	350	642
Unapred obračunati troškovi	218	193
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	152	166
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	4
Obaveze za porez iz rezultata		
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.563</u>	<u>5.859</u>

Pozicija – Unapred obračunati troškovi – odnosi se na obračunate obaveze za XII mes.2015.koji će biti plaćeni u 2015.g. u vrednosti od 218 hiljada i odnose se na režijske troškove.

Na poziciji – Ostale obaveze za poreze i doprinose i druge dažbine u vrednosti od 152 hiljada, odnose se na: obaveze finansiranja invalida 91 hiljada, obaveze za taksu za isticanje firme 50 hiljada i naknade za zaštitu životne sredine 11 hiljada.

33. SUDSKI SPOROVİ

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 10 sudskih sporova, od toga:

- jedan spor za utvrđivanje punovažnosti ugovora o kupovini stana
- jedan spor za potraživanja (u restrukturiranju) VDP Loznica - vrednost od 1.684 hiljade
- tri spora u vezi naplate potraživanja u vrednosti od 17.647 hiljada dinara i 9,5 hiljada Eura (Jugokoka 2.547, Europark 15.100 hiljada RSD i Božur inženjering 9,5 hiljada Eura).
- pet spora u vezi vraćanja stambenog kredita od bivših zaposlenih u vrednosti od 1.356 hiljada

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 10 sporova i to:

- Jedan spor za isplatu zarade bivšem zaposlenom za period od 26.04.1995 do 31.07.2011. (Surla Dejan), vrednost još nije utvrđena.
- jedan spor za dug prema dobavljaču u vrednosti od 21 hiljade dinara (Poslovna mreža PFC)
- četiri spora za vraćanje na rad zaposlenih kojima je prestao da važi ugovor o radu
- četiri spora za naknadu štete nastale otkazom o radu

Vrednosti sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2015. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije. Do 11.06.2015. povezano lice je bilo i društvo MBA Miljković, ali je prodajom svojih akcija palo na 3,58% učešća u kapitalu Društva, tako da je izgubilo taj status.

<i>Ostala potraživanja</i>	0	0
- JP putevi Srbije	8.151	157.782
UKUPNA POTRAŽIVANJA	8.151	157.782
	2015.	2014.
BILANS STANJA PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	11	0
UKUPNE OBAVEZE	11	0

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM RADNIM LICIMA (Nastavak)

	2015.	U RSD 000 2014.
BILANS USPEHA PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		
- Usluga	187.646	251.060
UKUPNI PRIHODI	187.646	251.060

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2015. godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 187.646 hiljada i to:

JP Putevi Srbije 187.646 hiljada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

BILANS USPEHA
RASHODI

Poslovni rashodi	
Rashodi usluga – JP Putevi Srbije	166 hilj.
UKUPNI RASHODI	166 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2015. godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 166 hiljada RSD.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2015.	U RSD 000 2014.
Zaduženost a)		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.952	6.129
	(822)	(22.066)
Neto zaduženost	(4130)	(15.937)
Kapital b)	305.445	293.042
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,014)	0,055

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2015.	2014.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	236.945	246.902
Druga potraživanja	6.499	647
Kratkoročni finansijski plasmani	20.100	17.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822	22.066
	264.588	286.937
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	2.276	/
Kratkoročne finansijske obaveze	2.676	6.129
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	37.719	92.527
Druge obaveze		1
	42.671	98.656

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj 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 od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.	31. decembar 2015.	31. decembar 2014.	
EUR	-	-	4.952		6.129
	-	-	4.952		6.129

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2015. 10%	31. decembar 2014. 10%	31. decembar 2015. (10%)	U RSD 000 31. decembar 2014. (10%)
	EUR	(495)	(613)	495
	(495)	(613)	495	613

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	236.945	246.902
Druga potraživanja	6.499	647
Kratkoročni finansijski plasmani	20.100	17.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822	22.066
	<u>264.588</u>	<u>286.937</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	2.276	/
Kratkoročne finansijske obaveze	2.676	6129
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	37.719	92.527
Druge obaveze		1
	<u>42.671</u>	<u>98.656</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Kreditni rizik

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
MBA Mljković	143.756	157.782
JP Putevi Srbije	8.151	-
Ratko Mitrović - Niskogradnja	85.615	82.493
Srbijaput	2.765	4.336
Ostali kupci	3.242	2.291
	<u>236.945</u>	<u>246.902</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	15.107		15.107
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	9.009	9.009	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	221.838		221.838

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

245.954 9.009 236.945

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2015. godini iznosi 120 dana (2014. godina: 120 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2014. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 232.182 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplacena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine iskazane su u iznosu od 37.719 hiljada (31. decembra 2014. godine – 92.627 RSD hiljada). Prosečno vreme izmirjenja obaveza prema dobavljačima u toku 2015. godine iznosi 15 dana (u toku 2014. godine - 30 dana).

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikaza je u tabeli koja sledi

	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<i>U RSD 000</i> <u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	14.720		14.720
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	24.755	24.755	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	232.182		232.182
	<u>271.657</u>	<u>24.755</u>	<u>246.902</u>

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>1-3 meseca</u>	<u>Od 3 meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<i>U RSD</i> <i>31.12.2015</i> <u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	15.930	24.004	209.186	15.468		264.588
	<u>15.930</u>	<u>24.004</u>	<u>209.186</u>	<u>15.468</u>		<u>264.588</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

	U RSD					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosna	36.786	51.917	175.541	22.693		286.937
	<u>36.786</u>	<u>51.917</u>	<u>175.541</u>	<u>22.693</u>		<u>286.937</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosne	33.172	375	3.964	5.160		42.671
	<u>33.172</u>	<u>375</u>	<u>3.964</u>	<u>5.160</u>		<u>42.671</u>

	U RSD					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosne	37.122	5.221	8.129	48.313		98.785
	<u>37.122</u>	<u>5.221</u>	<u>8.129</u>	<u>48.313</u>		<u>98.785</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2013. i 31. decembra 2012. godine.

	31.decembar 2015. Knjigovodstvena		31.decembar 2014. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	222	222	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	236.945	236.945	246.902	246.902
Druga potraživanja	6.499	6.499	10.253	10.253
Kratkoročni finansijski plasmani	20.100	20.100	17.100	17.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822	822	22.066	22.066
	264.588	264.588	296.543	296.543
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	2.276	2.276		
Kratkoročne finansijske obaveze	2.676	2.676	6.129	6.129
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	37.719	37.719	92.656	92.656
Druge obaveze				
	42.671	42.671	98.785	98.785

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. i 2015. godine

36. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2014.	U RSD 31. decembar 2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472

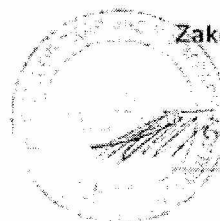
U Beogradu;

Dana 30.04.2015.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2015. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 10. septembra 2014. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

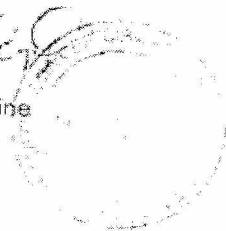
Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment;
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli; ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

Nebojša Baščarević, direktor

Potpis i pečat:

Beograd, 13. april 2016. godine



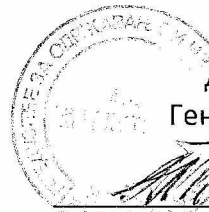
ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА
„МАГИСТРАЛА“, А.Д.
Број 764
Датум 28.04.2016
Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА
о расподели добити

Одлука о расподели добити није донета и биће донета на редовној седници Скупштине друштва, која ће бити одржана до 30.06.2016.године.

Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине друштва везану за расподелу добити.

У Београду, дана 28.04.2016.године



Давалац изјаве
Генерални директор

Башчаревић Небојша-дипл.грађ.инг.



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА

„МАГИСТРАЛА“, А. Д.

Број 764/1

Датум 28.04.2016.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА
о усвајању годишњег финансијског извештаја

Годишњи финансијски извештај друштва за 2015. годину биће усвојен на редовној Седници скупштине друштва, која ће бити одржана до 30.06.2016.год.

Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине друштва везану за усвајање годишњег финансијског извештаја.

У Београду, дана 28.04.2016.године

Давалац изјаве
Генерални директор



Башчаревић Небојша-дипл.грађ.инг.



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА

„МАГИСТРАЛА“, А. Д.

Број 764/2

Датум 28.04.2016.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА

о примени кодекса корпоративног управљања

Изјављујем да Предузеће има усвојен Кодекс корпоративног управљања, његов текст доступан је на интернет страници друштва.

Друштво спроводи свој Кодекс корпоративног управљања у ком су успостављени Принципи корпоративне праксе, нарочито у вези са правима акционара, кроз транспарентност и јавност пословања.

Нема и не постоје одступања од правила Кодекса корпоративног управљања.

У Београду, дана 28.04.2016.године



Давалац изјаве
Генерални директор

Небојша Башчаревић
Башчаревић Небојша-дипл.грађ.инг.