

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | |
|--------------|--------------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Матични број | 07188994 | Шифра делатности | 4211 | ПИБ | 101898873 |
| Назив | Предузете за бушење „Ваљевско“ др | | | | |
| Седиште | Ваљевско, Милованска Трешница бр. 94 | | | | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2017. године

-у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | 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 | | 933.109 | 823.786 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 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 | | 930.724 | 820.322 | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 6 | 93.528 | 93.528 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 6 | 150.343 | 153.748 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 605.147 | 477.048 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 6 | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 6 | 80.057 | 79.801 | |
| 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 | 6 | 1.649 | 16.197 | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 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 | | 2.385 | 3.464 | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| 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 | 7 | 1.441 | 984 | |
| 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 | 7 | 944 | 2.480 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | | | |
| 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. Потраживања 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 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 23 | 11.859 | 15.756 | |
| | G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 346.177 | 295.200 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | | 63.941 | 75.102 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 8 | 60.883 | 69.659 | |
| 11 | 2. Недовршена производа и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 8 | 3.058 | 5.443 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | | 180.724 | 147.487 | |
| 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 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 10 | 180.724 | 147.487 | |
| 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 | 10 | 1.427 | 1.088 | |
| 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 | | 27.637 | 23.244 | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|---|------|---------------|------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | | Претходна година | | |
| | | | | Текућа година | Крајње стање _____20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 10 | 27.637 | 23.244 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 12 | 18.273 | 20.502 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 10 | 54.175 | 27.777 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 1.291.145 | 1.134.742 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 2.778 | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 775.878 | 732.191 | |
| 30 | 1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | 14 | 202.960 | 202.960 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 14 | 201.904 | 201.904 | |
| 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 | 14 | 1.056 | 1.056 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 14 | 6.785 | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 14 | 316.867 | 146.535 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 14 | 40.575 | 44.093 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 14 | 6.219 | 7.807 | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | | 228.480 | 346.410 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 14 | 164.493 | 176.078 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 14 | 63.987 | 170.332 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422+0423) | 0421 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | 75.365 | 21.118 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | 5.162 | 6.573 | |
| 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 | 15 | 5.162 | 6.573 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 70.203 | 14.545 | |
| 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 лана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | 16 | 70.203 | 14.545 | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | | 439.902 | 381.433 | |
| 42 | 1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | | 36.750 | 6.973 | |
| 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 | | | | |
| 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 | 19 | 36.750 | 6.973 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 20 | 27.448 | 19.766 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | | 334.789 | 295.663 | |
| 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 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 20 | 330.792 | 285.571 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | 20 | 3.997 | 10.092 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 21 | 39.580 | 35.362 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 115 | 421 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 22 | 1.220 | 23.248 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | D. 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 | | 1.291.145 | 1.134.740 | |
| 89 | E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 2.778 | | |

у Вукочевићу
дана 28.02.2018 године



Законски заступник

Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник

| | | | | | |
|--------------|-------------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Матични број | 07188994 | Шифра делатности | 4211 | ПИБ | 101898873 |
| Назив | Предузете за аутобеве „Ваљево“ а.д. | | | | |
| Седиште | Ваљево, Шиловац Тршница бр. 94 | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 1.01. до 31.12 2017 године

-у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Наложна број | Износ | |
|------------------------------|--|------|-----------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | | 1.505.191 | 1.831.413 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 26 | 1.504.388 | 1.830.948 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1.504.388 | 1.830.948 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 803 | 465 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0 | 1018 | | 1.429.672 | 1.489.573 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 26 | 2.396 | 8.537 |
| 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 531.824 | 482.780 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 28 | 221.732 | 274.152 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 34 | 443.858 | 422.913 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 28 | 153.730 | 260.303 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 28 | 45.391 | 39.819 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 28 | 35.533 | 18.143 |
| | V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 75.579 | 341.840 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | | 1.014 | 163 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | | |
| 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 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 30 | 7 | 28 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 30 | 1.007 | 135 |
| 56 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | | 19.623 | 11.824 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 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 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 31 | 19.238 | 10.266 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 31 | 385 | 1.558 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 18.609 | 11.661 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | 212 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 464 | 53.405 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 32 | 23.504 | 8.459 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 33 | 9.059 | 19.588 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053) | 1054 | | 70.891 | 265.857 |
| | ЛБ. 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 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057) | 1058 | | 70.891 | 265.857 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 35 | 3.287 | 22.004 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 35 | 4.071 | 73.673 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 35 | 454 | 152 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 63.987 | 170.332 |
| | 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 Валево
 дана 28.02 2018 године



Законски заступник

Прилог 3

| | | |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број | 07188994 | Шифра делатности |
| | | ПИБ |
| Назив | Предузетке за аутобусе „Ваљево“ АД | |
| Седиште | Ваљево | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 101. до 31.12. 2017. године

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | -у хиљадама динара- | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------------|------------------|
| | | | | Износ | |
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 63.987 | 170.332 |
| | 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 | | | 3.089 |
| | 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 | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| 336 | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| 337 | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | 457 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 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 | | | 3546 |
| | 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 | | | 3.546 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 63987 | 166.786 |
| | 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 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Ваљеву
дана 28.02.2018 године



Законски заступник

Прилог 4

| | | | | | |
|--------------|--|------------------------------------|------------------|-----|-----------|
| Матични број | 07188994 | Попуњава правно лице - предузетник | Шифра делатности | ПИБ | 101898873 |
| Назив | Предузеће за ПUTEВЕ и Ваљево ⁴ а.д. | | | | |
| Седиште | Ваљево | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 1.01. до 31.12. 2017 године

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| 1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 1.727.129 | 1.679.606 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 1.724.285 | 1.665.606 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 1.014 | 7.903 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 1.830 | 97 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 1.619.809 | 1.622.656 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 1.166.075 | 1.140.332 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 4.47.940 | 316.822 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 19.623 | 56.895 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 42.247 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 3.322 | 108.607 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 107.320 | 50.950 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| 1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 1.079 | 14.699 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | 506 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 1.079 | 14.193 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 136.053 | 542 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 171.643 | 542 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 24.412 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 14.157 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 134.976 | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| 1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 85.427 | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 55.650 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 29.777 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | 57.316 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 24.523 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 7.607 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 25.186 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 85.427 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 57.316 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1.813.635 | 1.688.305 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1.815.864 | 1.680.574 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 7.731 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 2.229 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 20.502 | 152 |
| 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 | 18.273 | 7.943 |

у Ваљево
дана 28.02. 2018 године



Законски заступник

Прилог 5

Матични број: 04189994 Поштомарна правно лице - предузетник
 Назив: Превентива за дугове, Равањско ср. ПИБ: МКС88875
 Седиште: Равањско

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 године

| Ред. број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | |
|-----------|--|-----------------------|------|------------------------------------|------|---------------|------|---------------|------|-------------------------------------|------|
| | | 30 Основни капитал | | 31 Уписани а неуплаћени капитал | | 32 Резерве | | 35 Губитак | | 34 Недиректорске Лени добитак | |
| АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП | АОП |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. | 4001 | 4019 | 4037 | 4055 | 4073 | 4091 | 4092 | 4091 | 4092 | 4091 |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4002 | 4020 | 4038 | 4056 | 4074 | 4092 | 4092 | 4092 | 4092 | 4092 |
| 1 | б) потражни салдо рачуна | | | | | | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених појетика | 4003 | 4021 | 4039 | 4057 | 4075 | 4093 | 4093 | 4093 | 4093 | 4093 |
| 2 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4004 | 4022 | 4040 | 4058 | 4076 | 4094 | 4094 | 4094 | 4094 | 4094 |
| 2 | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | 4005 | 4023 | 4041 | 4059 | 4077 | 4095 | 4095 | 4095 | 4095 | 4095 |
| 3 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4006 | 4024 | 4042 | 4060 | 4078 | 4096 | 4096 | 4096 | 4096 | 4096 |
| 3 | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | | | | | | | | | | |
| 4 | Промене у претходној години | 4007 | 4025 | 4043 | 4061 | 4079 | 4097 | 4097 | 4097 | 4097 | 4097 |
| 4 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4008 | 4026 | 4044 | 4062 | 4080 | 4098 | 4098 | 4098 | 4098 | 4098 |
| 4 | б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. | 4009 | 4027 | 4045 | 4064 | 4081 | 4099 | 4100 | 4099 | 4100 | 4099 |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4010 | 4028 | 4046 | 4064 | 4082 | 4100 | 4100 | 4100 | 4100 | 4100 |
| 5 | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | | | | | | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених појетика | 4011 | 4029 | 4047 | 4065 | 4083 | 4101 | 4101 | 4101 | 4101 | 4101 |
| 6 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4012 | 4030 | 4048 | 4066 | 4084 | 4102 | 4102 | 4102 | 4102 | 4102 |
| 6 | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | 4013 | 4031 | 4049 | 4067 | 4085 | 4103 | 4103 | 4103 | 4103 | 4103 |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4014 | 4032 | 4050 | 4068 | 4086 | 4104 | 4104 | 4104 | 4104 | 4104 |
| 7 | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | | | | | | | | | | |
| 8 | Промене у текућој години | 4015 | 4033 | 4051 | 4069 | 4087 | 4105 | 4105 | 4105 | 4105 | 4105 |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4016 | 4034 | 4052 | 4070 | 4088 | 4106 | 4106 | 4106 | 4106 | 4106 |
| 8 | б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. | 4017 | 4035 | 4053 | 4071 | 4089 | 4107 | 4107 | 4107 | 4107 | 4107 |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4018 | 4036 | 4054 | 4072 | 4090 | 4108 | 4108 | 4108 | 4108 | 4108 |
| 9 | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | | | | | | | | | | |

у дана 20 године

| Ред. број | ОПИС | Компоненте остатока резултата | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|-------------------------------|--------|------------------------------|-----|---|-----|--|-----|---|-----|---|-----|--|--|-----|
| | | 330 | | | 331 | | 332 | | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | 337 |
| | АОП | Ревалоризиране резерве | АОП | Актуарски добитак или губици | АОП | Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | АОП | Добитак или губици по основу удела у добитку или придонојима | АОП | Добитак или губици по основу иностраног пословања и финансијских веза | АОП | Добитак или губици по основу хезитива новца | АОП | Добитак или губици по основу ХОВ-них за пројекат | | |
| 1 | 2 Почетно стање на дан 01.01. | | 9 | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | | |
| 1 | а) дугови салдо рачуна | 4109 | | | | | | | | | | | | | | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 45.195 | | | | | | | | | | | 2.150 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4111 | | | | | | | | | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0 | 4113 | | | | | | | | | | | | 2.150 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0 | 4114 | 45.195 | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Промене у претходној години | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4115 | 1.102 | | | | | | | | | | | 450 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0 | 4117 | | | | | | | | | | | | 2.606 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0 | 4118 | 44.093 | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4119 | | | | | | | | | | | | | | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дугови салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0 | 4121 | | | | | | | | | | | | | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0 | 4122 | 44.093 | | | | | | | | | | | 2.606 | | |
| 8 | Промене у текућој години | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | 3.518 | | | | | | | | | | | | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0 | 4125 | | | | | | | | | | | | 2.606 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0 | 4126 | 40.575 | | | | | | | | | | | | | |

| Ред. број | ОПИС | АОП | Укупан капитал | | У хилјадама динара |
|-----------|---|------|---|---|--------------------|
| | | | Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0 | Σ(ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ(ред. 1б кол. 3 до кол. 15) ≥ 0 | |
| 1 | 2 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна | 4235 | 561.899 | 4244 | |
| | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна | 4236 | | 4245 | |
| | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4237 | 170.292 | 4246 | |
| | | | | | |
| 4 | Промене у претходној години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4238 | | 4247 | |
| | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4239 | 732.191 | 4248 | |
| | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна | 4240 | | 4249 | |
| | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4241 | 732.191 | 4250 | |
| | | | | | |
| 8 | Промене у текућој години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4242 | 43.687 | 4251 | |
| | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4243 | 775.878 | 4252 | |
| | | | | | |



[Signature]
Законски заступник

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017. ГОДИНУ**





1. Опште информације

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. (У даљем тексту Друштво) је основано 01.01.1962.год. На основу уредбе Владе пословало је самостално до 1974 год. када се удружује са предузећем за путеве „Београд“ и тиме постаје Основна организација за одржавање и изградњу путева. 1985.год од два ваљевска ООУР-а, „одржавања“ и „Путоградње“ формира се Друштвено предузеће за путеве „Ваљево“ у саставу РО за путеве „Београд“ и у том облику остаје до 1990.год. Од те године послује као самостално Друштвено предузеће. Предузеће мења правну и власничку форму 16.06.2005.год. када је на аукцији продато 70% капитала већинском власнику Душану Васовићу и од тада постаје акционарско друштво.

Основна делатност којом се Друштво бави је изградња саобраћајница, а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: производње грађевинског материјала, превоз робе у друмском саобраћају, одржавање и поправка моторних возила.

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2017. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2018.год.

На дан 31. децембар 2017. године Друштво је имало 434 запослених (на дан 31. децембар 2016. године број запослених у Друштву био је 414).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Законом о рачуноводству и у формату прописаном од стране Министарства финансија који су највећим делом усклађени са Међународним стандардима финансијског извештавања, односно Међународним рачуноводственим стандардима. Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Стална имовина

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

(а) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС-16 некретнине, постројења и опрема.

Накнадно вредновање некретнина врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности. Последњи пут процена је вршена 2013. године, када вредност није повећавана, већ је продужен корисни век трајања, односно смањене су стопе амортизације. Преиспитивање вредности и корисног века врши се сваке године од стране комисије за попис основних средстава.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

| Назив | Стопа амортизације |
|---------------------|--------------------|
| Грађевински објекти | 1,3 – 8% |
| Опрема | 5 – 20% |
| Возила | 5 – 14,3% |
| Намештај | 10 – 12,5% |
| Остала опрема | 33,33 – 50% |

(б) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нерезализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање годину дана при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке *Борда директора*, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија / на основу процене службе продаје

(в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. *Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).*

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2017. године.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2017. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.8. Порез на добит (наставак)

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2017. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња)/

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсава страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промена курсава страних валута), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсава страних валута*
Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.
- *Ризик од промене цена*
Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.
- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*
Будући да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) *Кредитни ризик*

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) *Ризик ликвидности*

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.



5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Коефицијент за 2016.год. је 0,001 а за 2017. годину је 0,103.



6. Некретнине, постројења и опрема

| | <u>Земљиште</u> | <u>Опрема</u> | <u>Грађ. објекти</u> | <u>НПО у припреми</u> | <u>Аванси</u> | <u>Укупно</u> |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање на дан 31.12.2016. г | 93.528 | 1.049.892 | 241.534 | 79.801 | 16.197 | 1.480.952 |
| Повећања | - | - | - | 171.672 | - | 171.672 |
| Активирања | - | 170.717 | 699 | (171.416) | - | - |
| Смањења | - | (1.312) | - | - | (14.548) | (15.860) |
| Расход | - | (24.927) | - | - | - | (24.927) |
| Стање на дан 31.12. 2017. г | 93.528 | 1.194.370 | 242.233 | 80.057 | 1.649 | 1.611.837 |
| Акумулирана исправка вредности | | | | | | |
| Стање на дан 31.12. 2016. г | - | 572.845 | 87.785 | - | - | 660.630 |
| Амортизација | - | 41.285 | 4.105 | - | - | 45.390 |
| Отуђења | - | - | - | - | - | - |
| Расход | - | (24.907) | - | - | - | (24.907) |
| Стање на дан 31.12.2017.г | - | 589.223 | 91.890 | - | - | 681.113 |
| Неотписана вредност на дан: | | | | | | |
| 31. децембра 2016. године | 93.528 | 477.048 | 153.748 | 79.801 | 16.197 | 820.322 |
| 31. децембра 2017. године | 93.528 | 605.147 | 150.343 | 80.057 | 1.649 | 930.724 |

На дан биланса, Друштво има успостављену залогу на 4 грађевинске машине и 10 камиона, ради обезбеђења уредног измирења обавеза по уговорима о робним кредитима закљученим са „VFS International AB“, Шведска. (Напомена 13.).

Такође, успостављена хипотека на земљишту и објектима који се налазе на КП 2327 у Горићу, уписаним у Лист непокретности бр. 10631 КО Ваљево и залога на опреми – асфалтној бази уписаној у регистру залогe Зл.бр. 5208/2017 у корист Мирабанк а.д. Београд, по основу издатих банкарских гаранција.

7. Дугорочни финансијски пласмани

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|--------------|
| Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 5.554 | 5.554 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 39.731 | 38.652 |
| Минус: Исправка вредности | (41.821) | (41.821) |
| | <u>3.464</u> | <u>2.385</u> |

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2017.год. износе 38.652 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 3.951 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва "Интеркоп" из Шапца у износу од 34.701 хиљада динара.

8. Залихе



Залихе материјала
Дати аванси за залихе и услуге
Минус: исправка вредности
Укупно залихе – нето

| 2016 | 2017 |
|---------------|---------------|
| 69.659 | 60.883 |
| 21.469 | 5.648 |
| (16.026) | (2.590) |
| 75.102 | 63.941 |

Залихе материјала износе 60.883 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима.

Дати аванси за залихе и услуге износе 5.648 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала. Исправка вредности аванса је 2.590 хиљада динара, а нето аванси су 3.058 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2017. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Јевтић Жељко, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01.2018.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

Потраживања од купаца
Остала потраживања
Краткорочни финансијски пласмани
ПДВ и АВР
Укупно потраживања – нето

| 2016 | 2017 |
|----------------|----------------|
| 147.487 | 180.724 |
| 1.088 | 1.427 |
| 23.244 | 27.637 |
| 27.777 | 54.175 |
| 199.596 | 263.963 |

(а) Потраживања од купаца

Купци у земљи
Минус: Исправка вредности купаца у земљи
Друга потраживања
Минус: Исправка вредности осталих потраживања

| 2016 | 2017 |
|----------------|----------------|
| 194.841 | 191.849 |
| (47.354) | (11.125) |
| 3.135 | 3.474 |
| (2.047) | (2.047) |
| 148.575 | 182.151 |

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 187.578 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 11.125 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

У износу од 3.474 хиљада динара. највеће ставке су камате и потраживања од фондова исправка вредности је 2.047 хиљада динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

У износу од 27.637 хиљада динара и односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије.

(г) ПДВ и АВР у износу од 35.956 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина



Текући (пословни) рачуни
Остала новчана средства

| 2016 | 2017 |
|---------------|---------------|
| 20.502 | 18.273 |
| - | - |
| 20.502 | 18.273 |

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2017. године има следећу структуру:

| | 2016. | 2017. |
|---|----------------|----------------|
| Основни капитал | 202.960 | 202.960 |
| Откупљене сопствене акције | - | (6.785) |
| Резерве | 146.535 | 316.867 |
| Ревалоризационе резерве | 44.093 | 40.575 |
| Нереализовани Губици по основу хартија од вредности | (2.606) | (2.606) |
| Нераспоређени добитак | 346.410 | 228.480 |
| Актуарски губитак | (5.201) | (3.613) |
| | 732.191 | 775.878 |

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 201.904 хиљаде динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 1.000 динара.

12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

| | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 6.573 | 5.162 |
| | 6.573 | 5.162 |

Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине

| | |
|--|---------|
| Износ обавезе за резервисања на дан 01.01.2017. | 7.268 |
| Трошак текуће услуге рада | 1.220 |
| Трошак прошлих услуга | (4.178) |
| Трошак камата | 598 |
| Актуарски губитак | (3.332) |
| Износ укидања раније формираних резервисања за исплату отпремнине | |
| Износ обавеза за резервисања за отпремнину на дан 31.12.2017.г. | 6.664 |
| Пројектовани износ резер. на 31.12.2016. на основу претпоставки валидних на дан 31.12.2016. за потребе утврђивања актуарских ефеката | 9.997 |
| Износ стварно исплаћене отпремнине у току године | 1.410 |
| Износ нетоповећења /смањења/ обавеза за резервисање | (604) |

| Р.бр. | Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију | 2016. година | 2017. година |
|-------|--|-----------------|-----------------|
| | | | |



| | | | |
|-----|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Дисконтна стопа | 4,00% | 3,50% |
| 2. | Процењена стопа раста просечне зараде | 4,93% | 5 % |
| 3. | Процент флукуације | 5,00% | 5,00% |
| 4. | Износ отпремнине у моментур резервисања | 126.122 | 131.218 |
| 5. | Износ отпремнине у предходном периоду | 121.826 | 126.122 |
| 6. | Укупан број запослених на дан 1.1 текуће године | 379 | 412 |
| 7. | Укупан број запослених који су напустили друштво у току године | 17 | 18 |
| 8. | Од тог броја пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију | 12 | 10 |
| 9. | Укупан број новозапослених у току године | 50 | 47 |
| 10. | Укупан број запослених на дан 31.12 текуће године | 412 | 441 |
| 11. | Начин признавања актуарских добитака/губитака | у оквиру конта капитала | у оквиру конта капитала |

13. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:

Робни кредит од:

- шведске фирме VFS International Geteborg

Укупно дугорочни кредити

Део дугорочних кредита који доспева до једне године

Дугорочни део дугорочних кредита

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|----------------|
| | 21.518 | 104.652 |
| | <u>21.518</u> | <u>104.652</u> |
| | 6.973 | 34.449 |
| | <u>14.545</u> | <u>70.203</u> |

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

| Дугорочни кредити у иностранству | Број и датум уговора | Каматна стопа | Рок отплате | ЕУР | 2016 | 2017. |
|--|--------------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| VFS International Geteborg | SE316-8531 od 22.9.2016. | 4,95 | 4 год. | 734.149 | - | 92.079 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-02 od 6.4.2016. | 5,75 | 3 год. | 45.710 | 9.877 | 5.416 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-041 od 21.9.2016 | 4,95 | 4 год. | 61.001 | 11.641 | 7.227 |
| Минус: Део који доспева до једне године | | | | | | |
| VFS International Geteborg | SE316-8531 od 22.9.2016. | - | - | (236.148) | - | (28.047) |
| VFS International Geteborg | SRB-16-02 od 6.4.2016. | - | - | (34.284) | (4.233) | (4.062) |
| VFS International Geteborg | SRB-16-041 od 21.9.2016 | - | - | (20.339) | (2.740) | (2.410) |
| | | | | 550.089 | 14.545 | 70.203 |

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на четири комбиноване машине и десет камиона.



14. Остале дугорочне обавезе

| | Број и датум уговора | Рок отплате | ЕУР | 2017. |
|--|-------------------------|----------------|-------------|---------|
| “Intesa Leasing” д.о.о. Београд | 09860 | 05.09.2019 | 17.771,86 | 2.231 |
| Минус: Део који доспева до једне године (Напомена 15) | | | (17.771,86) | (2.231) |
| | | | - | - |

15. Краткорочне финансијске обавезе

| | 2016. | 2017. |
|---|--------------|---------------|
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године | 6.973 | 34.519 |
| Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године | - | 2.231 |
| | 6.973 | 36.750 |

Део дугорочних кредита који доспевају до једне године приказан је у следећој табели:

| | Број и датум уговора | Каматна стопа | ЕУР | 2017. |
|---|-------------------------|------------------|----------------|---------------|
| Дугорочни кредити у иностранству | | | | |
| VFS International Geteborg | SE316-8531 | 4,95 | 236.148 | 28.047 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-02 | 5,75 | 34.284 | 4.062 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-041 | 4,95 | 20.339 | 2.410 |
| | | | 290.771 | 34.519 |

16. Обавезе из пословања

| | 2016 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | 19.766 | 27.448 |
| Добављачи у земљи | 285.571 | 330.792 |
| Добављачи у иностранству | 10.092 | 3.997 |
| Укупно | 315.429 | 362.237 |

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 310.027 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|---------------|
| Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто | 35.362 | 36.429 |
| Остале обавезе | - | 3.151 |
| | <u>35.362</u> | <u>39.580</u> |

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Обавезе за порез на додату вредност | 421 | 115 |
| Остале обавезе за порезе и доприносе | - | 1.220 |
| Обавезе за порез из добитка | 23.248 | - |
| | <u>23.669</u> | <u>1.335</u> |

19. Одложена пореска средства и обавезе

| | Одложена пореска средства |
|---|---------------------------------|
| Стање 31. децембра 2016. године | 15.756 |
| Укидање по основу трошкова превоза из претходне године | -152 |
| Смањење пореског кредита | -1.619 |
| Обрачун по основу трошкова превоза | 174 |
| Обрачун по основу привремене разлике између рачуноводствене и пореске основице | -2.209 |
| Смањење по основу отпремнина | -91 |
| Стање 31. децембра 2017. године | <u>11.859</u> |

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2017.у износу од 92%.

21. Пословни приходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи од продаје производа и услуга | 1.830.948 | 1.504.388 |
| Приход од активирања учинака и робе | 8.537 | 2.396 |
| Укупно | <u>1.839.485</u> | <u>1.506.784</u> |



22. Остали пословни приходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Приходи од закупнина | 465 | 803 |
| | <u>465</u> | <u>803</u> |

23. Пословни расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Трошкови материјала | 482.780 | 531.824 |
| Трошкови горива и енергије | 274.152 | 221.732 |
| Трошкови зарада и накнада зарада | 422.913 | 443.858 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 39.819 | 45.391 |
| Производни трошкови | 260.303 | 153.730 |
| Нематеријални трошкови | 18.143 | 35.533 |
| | <u>1.498.110</u> | <u>1.432.068</u> |

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брuto) | 330.793 | 350.057 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца | 58.958 | 62.406 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 4.133 | 1.711 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | 2.852 | 6.474 |
| Остали лични расходи и накнаде | 26.177 | 23.210 |
| | <u>422.913</u> | <u>443.858</u> |

25. Остали пословни расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Услуге на изради учинака | 165.658 | 70.336 |
| Транспортне услуге | 2.745 | 2.650 |
| Услуге одржавања | 4.814 | 16.219 |
| Закупнине | 3.155 | 797 |
| Остале услуге – грађевински радови | 83.930 | 63.727 |
| Непроизводне услуге | 545 | 1.177 |
| Репрезентација | 1.339 | 2.239 |
| Премије осигурања | 7.782 | 8.966 |
| Трошкови платног промета | 1.002 | 2.457 |
| Трошкови чланарина | 1.294 | 927 |
| Трошкови пореза | 3.799 | 11.477 |
| Трошкови доприноса | 2.383 | - |
| Остали нематеријални трошкови | - | 8.291 |
| | <u>278.446</u> | <u>189.263</u> |



26. Финансијски приходи

Приходи камата
Позитивне курсне разлике

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------|--------------|
| 28 | 7 |
| 135 | 1.007 |
| <u>163</u> | <u>1.014</u> |

27. Финансијски расходи

Расходи камата
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------|---------------|
| 10.266 | 19.238 |
| 1.558 | 385 |
| <u>11.824</u> | <u>19.623</u> |

28. Остали приходи

Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика
Приходи од смањења обавеза
Приходи од укидања дугорочних резервисања
Остали непоменути приходи
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------|---------------|
| 3.114 | - |
| - | 17.148 |
| 5.345 | 604 |
| - | 5.752 |
| 212 | - |
| <u>8.671</u> | <u>23.504</u> |

29. Остали расходи

Губици од продаје нематеријалних улагања, некретнина,
постројења и опреме
Расходи по основу директног отписа потраживања
Остали непоменути расходи
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и хартија од
вредности расположивих за продају
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------|--------------|
| 1.964 | 20 |
| 2.385 | - |
| 15.239 | 9.041 |
| 34.701 | - |
| 18.704 | 464 |
| <u>72.993</u> | <u>9.518</u> |

30. Порез на добитак

Текући порез – порески расход периода
Одложени порески приходи периода
Одложени порески расходи периода

| <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------|--------------|
| 22.004 | 3.287 |
| -152 | -454 |
| 73.673 | 4.071 |
| <u>95.525</u> | <u>6.904</u> |



31. Судски спорови

Предузеће је тужило за ненаплаћена потраживања шест привредних друштава у укупном износу од 51.575 хиљада динара. Предузеће је тужено од шест физичких лица за накнаду штете коју су та лица имала у саобраћајним незгодама на путевима у укупном износу од 4.913 хиљаде динара.

Ваљево, 13.04.2018. год.

(место и датум)

С. Марковић

(Лице одговорно за састављање напомена)

Др. Милош Стојић

(Законски заступник)



**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
ВАЉЕВО а.д. Ваљево**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2017. године**



САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНСКИМ УСЛУГАМА

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО

Извештај о годишњим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва „Предузеће за путеве Ваљево“ а.д. Ваљево (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2017. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу с рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Основе за изражавање мишљења са резервом

На дан 31. децембар 2017. године Друштво је исказало резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у укупном износу од 5.162 хиљаде динара. Друштво није адекватно обрачунало и евидентирало обрачун резервисања за 2017. годину у складу са финансијским и демографским претпоставкама које су засноване на тржишним очекивањима и које су обелодањене у Напоменама уз финансијске извештаје. Нисмо могли да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2017. годину по овом основу.

Дана 25.08.2017. године Министарство за заштиту животне средине издало је Решења бр. 401-00-165/2017-01 и 401-00-166/2017-01 којима је утврђена накнада за загађивање животне средине за 2016. годину за асфалтну базу Дуваниште Шабац и асфалтну базу у Новом Горићу. У складу са наведеним Решењима укупна обавеза Друштва за 2016. и раније године са обрачуналом каматом износи 11.321 хиљаду динара. Друштво је у току 2017. године евидентирало трошкове по овом основу у износу од 8.200 хиљада динара, док разлика у износу од 3.121 хиљаду динара није евидентирана. Имајући у виду наведено, Друштво потценило трошкове ранијег периода у износу од 11.321 хиљаде динара и обавезе за порезе и друге дажбине у износу од 3.121 хиљаду динара, а преценило трошкове текућег периода за 8.200 хиљада динара.

Поред наведеног, Друштво је у 2017. години имало обавезу да плаћа аконтације за 2017. годину по основу накнаде за загађивање животне средине на основу донетих Решења за 2016. годину у износу од 1.400 хиљада динара. Друштво није укалулисало трошкове по овом основу за 2017. годину. До дана издавања овог извештаја Министарство заштите животне средине није донело коначна решења за 2017. годину. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2017. годину по овом основу.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2017. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА
ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО

Извештај о годишњим финансијским извештајима (наставак)

Скретање пажње

Као што је обелодањено у Напоменама бр. 6 и 13 уз финансијске извештаје, као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по основу Оквирног уговора о издавању банкарских гаранција закљученим са Мирабанк а.д. Београд успостављена је хипотека на земљишту и објектима који се налазе на КП 2327 у Горићу, уписаним у Лист непокретности бр. 10631 КО Ваљево и залога на опреми – асфалтној бази уписаној у регистру залоге Зл.бр. 5208/2017. Такође, као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по основу Уговора о робном кредиту закљученим са „VFS International AB“, Шведска, успостављена је залога на опреми – 10 камиона и 4 грађевинске машине уписаним у регистру залоге Зл.бр. 4835/2016, 13699/2016 и 16735/2016.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2016. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 25. априла 2017. године изразио мишљење са резервом.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2017. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању, усклађене су са финансијским извештајима Друштва за 2017. годину.

Београд, 19. април 2018. године

ВЕЉКО
ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-
1501979710189

Digitally signed by
ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-15019
79710189
Date: 2018.04.26
20:29:19 +02'00'

Прва ревизија д.о.о. Београд
Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић

Полуправно правно лице - предузетник

Матични број 07189994 Шифра делатности 4211 ПИБ 101898873

Назив Предузеће за дробаре „Ваљевска“ д.р.

Седиште Ваљевска, Милованска Јулићева бр. 94

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2017 године

-у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|----------------|--------------------|---------------------------|
| | | | | 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 | | <u>933.109</u> | <u>823.786</u> | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 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 | | <u>930.724</u> | <u>820.322</u> | |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | <u>6</u> | <u>93.528</u> | <u>93.528</u> | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | <u>6</u> | <u>150.343</u> | <u>153.748</u> | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | <u>605.147</u> | <u>477.048</u> | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | <u>6</u> | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | <u>6</u> | <u>80.057</u> | <u>79.801</u> | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | <u>6</u> | <u>1.649</u> | <u>16.197</u> | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 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 | | <u>2.385</u> | <u>3.464</u> | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Претходна година | | |
|----------------------------------|---|------|------------------|------------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| 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 | 7 | 1.441 | 984 | |
| 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 | 7 | 944 | 2.480 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | | | |
| 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. Потраживања 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 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 23 | 11.859 | 15.756 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | | 346.177 | 295.200 | |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | | 63.941 | 75.102 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 8 | 60.883 | 69.659 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 8 | 3.058 | 5.443 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | | 180.724 | 147.487 | |
| 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 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 10 | 180.724 | 147.487 | |
| 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 | 10 | 1.427 | 1.088 | |
| 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 | | 27.637 | 23.244 | |
| 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 | | | | |

| Групе рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------|--|------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 10 | 27.637 | 23.244 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 12 | 18.273 | 20.502 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 10 | 54.175 | 27.777 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | | 1.291.145 | 1.134.742 | |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 2.778 | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 775.878 | 732.191 | |
| 30 | 1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | 14 | 202.960 | 202.960 | |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 44 | 201.904 | 201.904 | |
| 301 | 2. Удели друштва 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 | 14 | 1.056 | 1.056 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 14 | 6.785 | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 14 | 316.867 | 146.535 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 14 | 40.575 | 44.093 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | 14 | 6.219 | 7.807 | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | | 228.480 | 346.410 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 14 | 164.493 | 176.078 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 14 | 63.987 | 170.332 | |
| 35 | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 350 | X. ГУБИТАК (0422+0423) | 0421 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | | 75.365 | 21.118 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | 5.162 | 6.573 | |
| 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 | 15 | 5.162 | 6.573 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------|--|------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | 70.203 | 14.545 | |
| 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 | 16 | 70.203 | 14.545 | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0445+0446+0447+0448+0449) | 0442 | | 439.902 | 381.433 | |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | | 36.750 | 6.973 | |
| 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 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обусптаљеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 19 | 36.750 | 6.973 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 20 | 27.448 | 19.766 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | | 334.789 | 295.663 | |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | 20 | 330.792 | 285.571 | |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | 20 | 3.997 | 10.092 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 21 | 39.580 | 35.362 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 115 | 421 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 22 | 1.220 | 23.248 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Б. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 1.291.145 | 1.134.740 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 2.778 | | |

у Ваљево
дана 28.02. 2018 године



Законски доступник

Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник

| | | | | | |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------|-----|-----------|
| Матични број | 07188994 | Шифра делатности | 4211 | ПИБ | 101898873 |
| Назив | Предузете за Лушече - Варево а.р. | | | | |
| Седиште | Варево, Миловаца Тлишца бр. 94 | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 1.01. до 31.12 20 17. године

| 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 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | | 1.505.191 | 1.831.413 |
| 60 | I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 26 | 1.504.388 | 1.830.948 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1.504.388 | 1.830.948 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 803 | 465 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0 | 1018 | | 1.429.672 | 1.489.573 |
| 50 | I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 26 | 2.396 | 8.537 |
| 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 | | | |

| 1 51 или 513 513 52 53 540 541 до 549 55 | ПОЗИЦИЈА 2 | АОП 3 | Напомена број 4 | Износ | |
|---|---|----------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | | Текућа година 5 | Претходна година 6 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 531.824 | 482.780 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 28 | 221.732 | 274.152 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 34 | 443.858 | 422.913 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 28 | 153.730 | 260.303 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 28 | 45.391 | 39.819 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 28 | 35.533 | 18.143 |
| | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 75.579 | 341.840 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | | 1.014 | 163 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | | | |
| 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 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 30 | 7 | 28 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 30 | 1.007 | 135 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | | 19.623 | 11.824 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | | | |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 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 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 31 | 19.238 | 10.266 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 31 | 385 | 1.558 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 18.609 | 11.661 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | 212 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 464 | 53.405 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 32 | 23.504 | 8.459 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 33 | 9.059 | 19.588 |

| Р. б. рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Паромени број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053) | 1054 | | 70.891 | 265.857 |
| | 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 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057) | 1058 | | 70.891 | 265.857 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 35 | 3.287 | 22.004 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 35 | 4.071 | 73.673 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 35 | 454 | 152 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 63.987 | 170.332 |
| | 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 Варњево
 дана 28.02 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 3

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994 Шифра делатности _____ ПИБ 101898873

Назив Предузете за Губове, Врљеве 9.п.

Седиште Врљеве

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 31.12.2017 године

| 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 | | <u>63.987</u> | <u>170.332</u> |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добити | 2005 | | | |
| | б) губити | 2006 | | | <u>3.089</u> |
| 332 | 3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добити | 2007 | | | |
| | б) губити | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добити | 2009 | | | |
| | б) губити | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добити | 2011 | | | |
| | б) губити | 2012 | | | |
| 335 | 2. Добити или губити од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губити | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губити по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губити | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добити или губити по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губити | 2018 | | | <u>457</u> |

| Група рачуна рачуна | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 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 | | | 3.546 |
| | 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 | | | 3.546 |
| | VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 63.987 | 166.786 |
| | 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 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у _____
дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Матични број _____ Шифра делатности _____ ПИБ _____

Назив *Предузеће за ПУТЕВЕ "ВАЛЕВО" а.д.*

Седиште *Београд*

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 1.01. до 31.12. 2017 године

| Позиција | АОП | Износ - у хиљадама динара | |
|---|------|---------------------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 1.727.129 | 1.673.600 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 1.724.283 | 1.665.600 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 1.014 | 7.903 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 1.830 | 97 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 1.679.809 | 1.622.650 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 1.106.073 | 1.140.332 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 4.47.940 | 316.822 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 19.623 | 56.895 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 42.242 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 3.922 | 108.602 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 102.320 | 50.950 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 1.079 | 14.699 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 506 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 1.079 | 14.193 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 196.055 | 542 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 171.643 | 542 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 24.412 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 14.157 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 194.976 | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 85.427 | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 55.650 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 29.777 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | 57.300 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 24.523 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 7.807 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 25.186 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 85.427 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 57.300 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1.813.636 | 1.688.300 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1.815.864 | 1.680.574 |
| Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 7.726 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 2.229 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 20.502 | 152 |
| 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 | 18.273 | 7.943 |

у _____
дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Матични број: 071889914 Получена правно лице - предузетник

Назив: Предузеће за дуге, Баново бр. ПИБ: 44888023

Седиште: Баново

Прилог 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 године

| Ред. број | Опис | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------------|------|-----------------------------|------|---------|------|----------|------|-----------------------------|------|------------------------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | | 33 | | 34 | | 35 | |
| | | АОП | Основна делница | АОП | Умештај и неутраљна капитал | АОП | Резерве | АОП | Публични | АОП | Одржане корпоративне акције | АОП | Финансијско-успешности |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. | 4001 | 3 | 4019 | 4 | 4037 | 5 | 4055 | 6 | 4073 | 7 | 4091 | 8 |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4002 | 202.960 | 4020 | | 4038 | 57.501 | 4056 | | 4074 | | 4092 | 260.505 |
| | б) потражни салдо рачуна | | | | | | | | | | | | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4003 | | 4021 | | 4039 | | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| 2 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | 4005 | | 4023 | | 4041 | | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| 3 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4006 | 202.960 | 4024 | | 4042 | 57.501 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 260.505 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2в + 2б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |
| | Промене у претходној години | 4007 | | 4025 | | 4043 | 89.034 | 4061 | | 4079 | | 4097 | 85.905 |
| 4 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. | 4009 | | 4027 | | 4045 | 146.535 | 4063 | | 4081 | | 4099 | 346.710 |
| 5 | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4010 | 202.960 | 4028 | | 4046 | | 4064 | | 4082 | | 4100 | 346.710 |
| | б) потражни салдо рачуна (3б + 4в - 4б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4011 | | 4029 | | 4047 | | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | 4013 | 202.960 | 4031 | | 4049 | 146.535 | 4067 | | 4085 | | 4103 | 346.710 |
| 7 | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4014 | | 4032 | | 4050 | | 4068 | | 4086 | | 4104 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6в - 6б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |
| | Промене у текућој години | 4015 | | 4033 | | 4051 | 140.332 | 4069 | | 4087 | 6.785 | 4105 | 117.930 |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | | | | | | | | | | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | | 4089 | 6.785 | 4107 | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4018 | 202.960 | 4036 | | 4054 | 346.867 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 228.400 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б + 8в - 8б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | |

у дана 20 године

| Ред. број | ОПИС | АДП | Укупни капитал | |
|-----------|---|------|--|--|
| | | | 12. мес. до код 15) - 2 (код 1а код 3 до код 15) ≥ 0 | 12. мес. до код 15) - 2 (код 1а код 3 до код 15) ≥ 0 |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. а) дугови салдо рачуна б) потражни салдо рачуна | 4235 | 561.899 | 4244 |
| 2 | Исправка материјално зна чајних грешка и примена рачуноводствених полатика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна | 4236 | | 4245 |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4237 | 170.292 | 4246 |
| 4 | Промене у претходној години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4238 | | 4247 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4239 | 732.191 | 4248 |
| 6 | Исправка материјално зна чајних грешка и примена рачуноводствених полатика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна | 4240 | | 4249 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4241 | 732.191 | 4250 |
| 8 | Промене у текућој години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна | 4242 | 43.687 | 4251 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4243 | 775.878 | 4252 |

у хиљадама динара



Замонски зг. ушник
[Signature]

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017. ГОДИНУ**





1. Опште информације

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. (У даљем тексту Друштво) је основано 01.01.1962.год. На основу уредбе Владе пословало је самостално до 1974 год. када се удружује са предузећем за путеве „Београд“ и тиме постаје Основна организација за одржавање и изградњу путева. 1985.год од два ваљевска ООУР-а, „одржавања“ и „Путоградње“ формира се Друштвено предузеће за путеве „Ваљево“ у саставу РО за путеве „Београд“ и у том облику остаје до 1990.год. Од те године послује као самостално Друштвено предузеће. Предузеће мења правну и власничку форму 16.06.2005.год. када је на аукцији продато 70% капитала већинском власнику Душану Васовићу и од тада постаје акционарско друштво.

Основна делатност којом се Друштво бави је изградња саобраћајница, а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: производње грађевинског материјала, превоз робе у друмском саобраћају, одржавање и поправка моторних возила.

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2017. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2018.год.

На дан 31. децембар 2017. године Друштво је имало 434 запослених (на дан 31. децембар 2016. године број запослених у Друштву био је 414).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Законом о рачуноводству и у формату прописаном од стране Министарства финансија који су највећим делом усклађени са Међународним стандардима финансијског извештавања, односно Међународним рачуноводственим стандардима. Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Стална имовина

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

(а) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС-16 некретнине, постројења и опрема.

Накнадно вредновање некретнина врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности. Последњи пут процена је вршена 2013. године, када вредност није повећавана, већ је продужен корисни век трајања, односно смањене су стопе амортизације. Преиспитивање вредности и корисног века врши се сваке године од стране комисије за попис основних средстава.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

| Назив | Стопа амортизације |
|---------------------|--------------------|
| Грађевински објекти | 1,3 – 8% |
| Опрема | 5 – 20% |
| Возила | 5 – 14,3% |
| Намештај | 10 – 12,5% |
| Остала опрема | 33,33 – 50% |

(б) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање годину дана при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке *Борда директора*, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија / на основу процене службе продаје

(в) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. *Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).*

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2017. године.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2017. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.8. Порез на добит (наставак)

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2017. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња)/

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) Тржишни ризик

- Ризик од промене курсева страних валута
Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.
- Ризик од промене цена
Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.
- Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе
Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.



5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (*gearing ratio*). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Коефицијент за 2016.год. је 0,001 а за 2017. годину је 0,103.



6. Некретнине, постројења и опрема

| | Земљиште | Опрема | Грађ. објекти | НПО у припреми | Аванси | Укупно |
|---------------------------------------|----------|-----------|---------------|----------------|----------|-----------|
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање на дан 31.12.2016. г | 93.528 | 1.049.892 | 241.534 | 79.801 | 16.197 | 1.480.952 |
| Повећања | - | - | - | 171.672 | - | 171.672 |
| Активирања | - | 170.717 | 699 | (171.416) | - | - |
| Смањења | - | (1.312) | - | - | (14.548) | (15.860) |
| Расход | - | (24.927) | - | - | - | (24.927) |
| Стање на дан 31.12. 2017. г | 93.528 | 1.194.370 | 242.233 | 80.057 | 1.649 | 1.611.837 |
| Акумулирана исправка вредности | | | | | | |
| Стање на дан 31.12. 2016. г | - | 572.845 | 87.785 | - | - | 660.630 |
| Амортизација | - | 41.285 | 4.105 | - | - | 45.390 |
| Огуђења | - | - | - | - | - | - |
| Расход | - | (24.907) | - | - | - | (24.907) |
| Стање на дан 31.12.2017.г | - | 589.223 | 91.890 | - | - | 681.113 |
| Неотписана вредност на дан: | | | | | | |
| 31. децембра 2016. године | 93.528 | 477.048 | 153.748 | 79.801 | 16.197 | 820.322 |
| 31. децембра 2017. године | 93.528 | 605.147 | 150.343 | 80.057 | 1.649 | 930.724 |

На дан биланса, Друштво има успостављену залогу на 4 грађевинске машине и 10 камиона, ради обезбеђења уредног измирења обавеза по уговорима о робним кредитима закљученим са „VFS International AB“, Шведска. (Напомена 13.).

Такође, успостављена хипотека на земљишту и објектима који се налазе на КП 2327 у Горићу, уписаним у Лист непокретности бр. 10631 КО Ваљево и залога на опреми – асфалтној бази уписаној у регистру залогe Зл.бр. 5208/2017 у корист Мирабанк а.д. Београд, по основу издатих банкарских гаранција.

7. Дугорочни финансијски пласмани

| | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 5.554 | 5.554 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 39.731 | 38.652 |
| Минус: Исправка вредности | (41.821) | (41.821) |
| | 3.464 | 2.385 |

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2017.год. износе 38.652 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 3.951 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва "Интеркоп" из Шапца у износу од 34.701 хиљада динара.

8. Залихе



| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Залихе материјала | 69.659 | 60.883 |
| Дати аванси за залихе и услуге | 21.469 | 5.648 |
| Минус: исправка вредности | (16.026) | (2.590) |
| Укупно залихе – нето | <u>75.102</u> | <u>63.941</u> |

Залихе материјала износе 60.883 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима.

Дати аванси за залихе и услуге износе 5.648 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала. Исправка вредности аванса је 2.590 хиљада динара, а нето аванси су 3.058 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2017. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Јевтић Жељко, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01.2018.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Потраживања од купаца | 147.487 | 180.724 |
| Остала потраживања | 1.088 | 1.427 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 23.244 | 27.637 |
| ПДВ и АВР | 27.777 | 54.175 |
| Укупно потраживања – нето | <u>199.596</u> | <u>263.963</u> |

(а) Потраживања од купаца

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Купци у земљи | 194.841 | 191.849 |
| Минус: Исправка вредности купаца у земљи | (47.354) | (11.125) |
| Друга потраживања | 3.135 | 3.474 |
| Минус: Исправка вредности осталих потраживања | (2.047) | (2.047) |
| | <u>148.575</u> | <u>182.151</u> |

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 187.578 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 11.125 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

У износу од 3.474 хиљада динара. највеће ставке су камате и потраживања од фондова исправка вредности је 2.047 хиљада динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

У износу од 27.637 хиљада динара и односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије.

(г) ПДВ и АВР у износу од 35.956 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина



Текући (пословни) рачуни
Остала новчана средства

| 2016 | 2017 |
|---------------|---------------|
| 20.502 | 18.273 |
| - | - |
| 20.502 | 18.273 |

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2017. године има следећу структуру:

| | 2016. | 2017. |
|---|----------------|----------------|
| Основни капитал | 202.960 | 202.960 |
| Откупљене сопствене акције | - | (6.785) |
| Резерве | 146.535 | 316.867 |
| Ревалоризационе резерве | 44.093 | 40.575 |
| Нереализовани Губици по основу хартија од вредности | (2.606) | (2.606) |
| Нераспоређени добитак | 346.410 | 228.480 |
| Актуарски губитак | (5.201) | (3.613) |
| | 732.191 | 775.878 |

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 201.904 хиљаде динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 1.000 динара.

12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

| | 2016 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 6.573 | 5.162 |
| | 6.573 | 5.162 |

Ефекти обрачуна резервисања за отпремнине

| | |
|--|---------|
| Износ обавезе за резервисања на дан 01.01.2017. | 7.268 |
| Трошак текуће услуге рада | 1.220 |
| Трошак прошлих услуга | (4.178) |
| Трошак камата | 598 |
| Актуарски губитак | (3.332) |
| Износ укидања раније формираних резервисања за исплату отпремнине | |
| Износ обавеза за резервисања за отпремнину на дан 31.12.2017.г. | 6.664 |
| Пројектовани износ резер. на 31.12.2016. на основу претпоставки валидних на дан 31.12.2016. за потребе утврђивања актуарских ефеката | 9.997 |
| Износ стварно исплаћене отпремнине у току године | 1.410 |
| Износ нетоповећења /смањења/ обавеза за резервисање | (604) |

| Р.бр. | Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију | 2016. година | 2017. година |
|-------|--|--------------|--------------|
| | | | |



| | | | |
|-----|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Дисконтна стопа | 4,00% | 3,50% |
| 2. | Процењена стопа раста просечне зараде | 4,93% | 5 % |
| 3. | Процент флукуације | 5,00% | 5,00% |
| 4. | Износ отпремнине у моментур резервисања | 126.122 | 131.218 |
| 5. | Износ отпремнине у предходном периоду | 121.826 | 126.122 |
| 6. | Укупан број запослених на дан 1.1 текуће године | 379 | 412 |
| 7. | Укупан број запослених који су напустили друштво у току године | 17 | 18 |
| 8. | Од тог броја пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију | 12 | 10 |
| 9. | Укупан број новозапослених у току године | 50 | 47 |
| 10. | Укупан број запослених на дан 31.12 текуће године | 412 | 441 |
| 11. | Начин признавања актуарских добитака/губитака | у оквиру конта капитала | у оквиру конта капитала |

13. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:

Робни кредит од:

- шведске фирме VFS International Geteborg

Укупно дугорочни кредити

Део дугорочних кредита који доспева до једне године

Дугорочни део дугорочних кредита

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|----------------|
| | 21.518 | 104.652 |
| | <u>21.518</u> | <u>104.652</u> |
| | 6.973 | 34.449 |
| | <u>14.545</u> | <u>70.203</u> |

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

| Дугорочни кредити у иностранству | Број и датум уговора | Каматна стопа | Рок отплате | ЕУР | 2016 | 2017. |
|--|--------------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|---------------|
| VFS International Geteborg | SE316-8531 od 22.9.2016. | 4,95 | 4 год. | 734.149 | - | 92.079 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-02 od 6.4.2016. | 5,75 | 3 год. | 45.710 | 9.877 | 5.416 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-041 od 21.9.2016 | 4,95 | 4 год. | 61.001 | 11.641 | 7.227 |
| Минус: Део који доспева до једне године | | | | | | |
| VFS International Geteborg | SE316-8531 od 22.9.2016. | - | - | (236.148) | - | (28.047) |
| VFS International Geteborg | SRB-16-02 od 6.4.2016. | - | - | (34.284) | (4.233) | (4.062) |
| VFS International Geteborg | SRB-16-041 od 21.9.2016 | - | - | (20.339) | (2.740) | (2.410) |
| | | | | 550.089 | 14.545 | 70.203 |

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на четири комбиноване машине и десет камиона.



14. Остале дугорочне обавезе

| | Број и датум уговора | Рок отплате | ЕУР | 2017. |
|--|-------------------------|----------------|-------------|---------|
| "Intesa Leasing" д.о.о. Београд | 09860 | 05.09.2019 | 17.771,86 | 2.231 |
| Минус: Део који доспева до једне године (Напомена 15) | | | (17.771,86) | (2.231) |
| | | | - | - |

15. Краткорочне финансијске обавезе

| | 2016. | 2017. |
|---|--------------|---------------|
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године | 6.973 | 34.519 |
| Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године | - | 2.231 |
| | 6.973 | 36.750 |

Део дугорочних кредита који доспевају до једне године приказан је у следећој табели:

| | Број и датум уговора | Каматна стопа | ЕУР | 2017. |
|---|-------------------------|------------------|----------------|---------------|
| Дугорочни кредити у иностранству | | | | |
| VFS International Geteborg | SE316-8531 | 4,95 | 236.148 | 28.047 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-02 | 5,75 | 34.284 | 4.062 |
| VFS International Geteborg | SRB-16-041 | 4,95 | 20.339 | 2.410 |
| | | | 290.771 | 34.519 |

16. Обавезе из пословања

| | 2016 | 2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | 19.766 | 27.448 |
| Добављачи у земљи | 285.571 | 330.792 |
| Добављачи у иностранству | 10.092 | 3.997 |
| Укупно | 315.429 | 362.237 |

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 310.027 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|---------------|
| Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто | 35.362 | 36.429 |
| Остале обавезе | - | 3.151 |
| | <u>35.362</u> | <u>39.580</u> |

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Обавезе за порез на додату вредност | 421 | 115 |
| Остале обавезе за порезе и доприносе | - | 1.220 |
| Обавезе за порез из добитка | 23.248 | - |
| | <u>23.669</u> | <u>1.335</u> |

19. Одложена пореска средства и обавезе

| | Одложена пореска средства |
|---|---------------------------------|
| Стање 31. децембра 2016. године | <u>15.756</u> |
| Укидање по основу трошкова превоза из претходне године | <u>-152</u> |
| Смањење пореског кредита | <u>-1.619</u> |
| Обрачун по основу трошкова превоза | <u>174</u> |
| Обрачун по основу привремене разлике између рачуноводствене и пореске основице | <u>-2.209</u> |
| Смањење по основу отпремнина | <u>-91</u> |
| Стање 31. децембра 2017. године | <u>11.859</u> |

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан *31.12.2017. у износу од 92%*.

21. Пословни приходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи од продаје производа и услуга | 1.830.948 | 1.504.388 |
| Приход од активирања учинака и робе | 8.537 | 2.396 |
| Укупно | <u>1.839.485</u> | <u>1.506.784</u> |



22. Остали пословни приходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Приходи од закупнина | 465 | 803 |
| | <u>465</u> | <u>803</u> |

23. Пословни расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Трошкови материјала | 482.780 | 531.824 |
| Трошкови горива и енергије | 274.152 | 221.732 |
| Трошкови зарада и накнада зарада | 422.913 | 443.858 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 39.819 | 45.391 |
| Производни трошкови | 260.303 | 153.730 |
| Нематеријални трошкови | 18.143 | 35.533 |
| | <u>1.498.110</u> | <u>1.432.068</u> |

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 330.793 | 350.057 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца | 58.958 | 62.406 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 4.133 | 1.711 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | 2.852 | 6.474 |
| Остали лични расходи и накнаде | 26.177 | 23.210 |
| | <u>422.913</u> | <u>443.858</u> |

25. Остали пословни расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Услуге на изради учинака | 165.658 | 70.336 |
| Транспортне услуге | 2.745 | 2.650 |
| Услуге одржавања | 4.814 | 16.219 |
| Закупнине | 3.155 | 797 |
| Остале услуге – грађевински радови | 83.930 | 63.727 |
| Непроизводне услуге | 545 | 1.177 |
| Репрезентација | 1.339 | 2.239 |
| Премије осигурања | 7.782 | 8.966 |
| Трошкови платног промета | 1.002 | 2.457 |
| Трошкови чланарина | 1.294 | 927 |
| Трошкови пореза | 3.799 | 11.477 |
| Трошкови доприноса | 2.383 | - |
| Остали нематеријални трошкови | - | 8.291 |
| | <u>278.446</u> | <u>189.263</u> |



26. Финансијски приходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|-------------|--------------|
| Приходи камата | 28 | 7 |
| Позитивне курсне разлике | 135 | 1.007 |
| | <u>163</u> | <u>1.014</u> |

27. Финансијски расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|---------------|---------------|
| Расходи камата | 10.266 | 19.238 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 1.558 | 385 |
| | <u>11.824</u> | <u>19.623</u> |

28. Остали приходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------|---------------|
| Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика | 3.114 | - |
| Приходи од смањења обавеза | - | 17.148 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 5.345 | 604 |
| Остали непоменути приходи | - | 5.752 |
| Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања | 212 | - |
| | <u>8.671</u> | <u>23.504</u> |

29. Остали расходи

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------|--------------|
| Губици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 1.964 | 20 |
| Расходи по основу директног отписа потраживања | 2.385 | - |
| Остали непоменути расходи | 15.239 | 9.041 |
| Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају | 34.701 | - |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 18.704 | 464 |
| | <u>72.993</u> | <u>9.518</u> |

30. Порез на добитак

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Текући порез – порески расход периода | 22.004 | 3.287 |
| Одложени порески приходи периода | -152 | -454 |
| Одложени порески расходи периода | 73.673 | 4.071 |
| | <u>95.525</u> | <u>6.904</u> |



31. Судски спорови

Предузеће је тужило за ненаплаћена потраживања шест привредних друштава у укупном износу од 51.575 хиљада динара. Предузеће је тужено од шест физичких лица за накнаду штете коју су та лица имала у саобраћајним незгодама на путевима у укупном износу од 4.913 хиљаде динара.

Ваљево, 13.04.2018. год.

М.П.

(место и датум)

(Лице одговорно за састављање напомена)

(Законски заступник)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

I Osnovni podaci o privrednom društvu:

Poslovno ime: Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d.

Sedište, adresa: Milovana Glišića 94, Valjevo

Matični broj: 07188994

PIB: 101898873

Pretežna delatnost : 4211- Izgradnja saobraćajnica

Broj zaposlenih: 441

Tekući račun: 160-7211-74 Banka Inteza

Direktor: Mihajlo Marković

Članovi borda direktora: Dušan Podunavac, Miodrag Stević i Mihajlo Marković

Ovlašćeni revizor: Prva revizija doo, Beograd

Vrednost osnovnog kapitala: novčani 2.856.773,61 EUR; nenovčani 326.030,09 EUR

Broj akcionara:

| Najveći akcionari: | broj akcija | %učešća |
|--------------------------------|-------------|---------|
| 1. VASOVIĆ DUŠAN | 149783 | 74,19 |
| 2. FALCON FAMILY | 9713 | 4,81 |
| 3. PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO | 6785 | 3,36 |
| 4. ČVORO ZORAN | 1367 | 0,68 |
| 5. GRBIĆ MILORAD | 1150 | 0,57 |
| 6. ERSTE BANK | 1094 | 0,54 |
| 7. JUBMES BANKA AD | 800 | 0,40 |
| 8. KOZIČAR NIKOLA | 590 | 0,29 |
| 9. KOMERCIJALNA BANKA AD | 573 | 0,28 |
| 10. VUJNOVIĆ DESA | 445 | 0,22 |

Ukupan broj akcija: 201.904

CFI kod ESUFR

Vrsta i klasa hartije: Obične akcije

Prava iz akcija: Dividenda, upravljanje, pravo na deo stečajne mase

ISIN broj RSPPVAE76581

Nominalna vrednost akcije: 1000

Obračunska vrednost akcije: 3842.81

Akcije su uključene na MTP BELEKS

II Finansijski podaci o poslovanju društva u 2017. godini

(000)rsd

| | |
|---|----------------|
| Ukupni prihodi | 1.529.709 |
| Ukupni rashodi | 1.458.818 |
| Dobitak pre oporezivanja | 70.891 |
| Neto dobitak | 63.987 |
| CASH-FLOW | 2017 |
| Svi prilivi gotovine | 1.813.635 |
| Svi odlivi gotovine | 1.815.864 |
| Neto odliv gotovine | 2.229 |
| Gotovina na početku perioda | 20.502 |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | 18.273 |
| Iznos obaveza koje nisu dospele | 230.150 |
| Ukupna vrednost obaveza prema zaposlenima | 39.580 |
| PROMENE NA KAPITALU | 2017 |
| Osnovni kapital | 202.960 |
| Rezerve | 316.867 |
| Revalorizacione rezerve | 40.575 |
| Otkupljene sopstvene akcije | 6.785 |
| Nerealizovani gubici | 6.219 |
| Neraspoređeni Dobitak | 228.480 |
| Ukupno: | 775.878 |

Poslovni položaj Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. – Rizici poslovanja

Položaj Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. na tržištu je znatno bolji u odnosu na ranije godine (više posla, manji troškovi proizvodnje, veća uposlenost kapaciteta). Poslovi koji se obavljaju van sedišta društva vezani su za izgradnju državnih puteva I i II reda i održavanje državnih puteva I i II reda u zimskom i letnjem periodu. Učešće Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. na tržištu u okviru osnovne delatnosti je oko 9%. Imajući u vidu poboljšanje makroekonomskih performansi i veće izglede za oporavak domaće privrede, očekuju se značajno bolji uslovi poslovanja u 2018. godini. Prema proceni Svetske banke o rastu privrede u Srbiji za 2018. godinu se predviđa rast domaćeg bruto proizvoda za 3%, tako da će ovo biti druga godina od poslednjih 7 godina u kojoj će doći do značajnog rasta bruto domaćeg

proizvoda. Postoji realan optimizam rasta investicija u 2018. godini zbog boljih ekonomskih performansi u razvijenim zemljama. Strani investitori će više ulagati u Srbiju zbog stabilne političke situacije i približavanja zemlje Evropskoj uniji, tako da će i neto priliv investicija biti veći nego u ranijim godinama.

Mere Vlade na rešavanju problema nelikvidnosti dale su rezultate tako da je vreme naplate potraživanja 45 dana. Privreda traži veću javnu potrošnju za investicije u projekte koji podstiču proizvodnju i obavezno praćenje efekata trošenja javnih sredstava. U budžetu u 2018. godini biće više sredstava za investicije. Postoje prognoze da u 2018. godini dodje do daljeg rasta privredne aktivnosti u Srbiji. Realno je očekivati povećanje priliva kapitala i poboljšanje uslova zaduživanja zbog pada kamatnih stopa. Poslovanje Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. je vezano za investicije koje finansira republika ili lokalna samouprava u procentu većem od 90% i ovakvo opšte stanje u mnogome će uticati na plan za 2018. godinu koji će premašiti prihode iz ove godine.

U 2017. godini Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. je radilo na redovnom i zimskom održavanju puteva I i II reda u Mačvanskom i Kolubarskom okrugu kao i savremenom održavanju opštinskih puteva u Kolubarskom i Mačvanskom okrugu, zatim na redovnom održavanju mostova. Takodje su izvodjeni radovi na poboljšanju državnih puteva u opštini Loznica, Valjevo, Mali Zvornik, Ub, Osečina, Ljubovija, Krupanj, Ljig, Šabac i Banja Koviljača.

Istraživanje i razvoj – planovi za 2018. godinu

Najveću zabrinutost izaziva činjenica da je globalna ekonomija i dalje podložna velikim rizicima. U 2017. godini došlo je do rasta cena nafte i naftnih derivata. Takav trend će značajno povećati troškove poslovanja i negativno uticati na konkurentnost na tržištu. Sva ulaganja biće usmerena na opremu koja će omogućavati konkurentnost na tržištu u izvođenju radova po najsavremenijim principima i standardima koje postavljaju strani investitori. Praćenje stanja na tržištu i razvijanje strategije koja će omogućiti brz i efikasan odgovor na sve izazove iznenadnih i neočekivanih promena, postaje imperativ u trenutnoj situaciji velikih i brzih preokreta u globalnoj, svetskoj ekonomiji.

U skladu sa politikom kvaliteta, ciljevi za 2018. godinu obuhvataju aktivnosti na povećanju zadovoljstva kupaca-investitora našim uslugama, na povećanju obima poslova, na povećanju produktivnosti, poboljšanju uslova rada, investiranju u nove proizvode, tehnologije i usluge, povećanju uposlenosti kapaciteta i povećanju profita.

Društvo je u 2017. godini imalo otkup sopstvenih akcija od 6875 apoenaa.

Značajni poslovi sa povezanim licima

Društvo ~~nema~~ povezana lica.

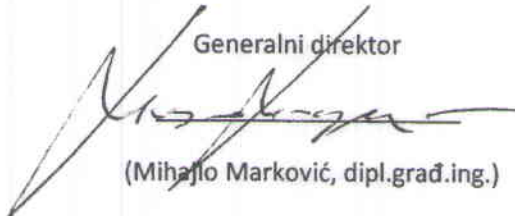
Važniji događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Po završetku poslovne 2017. godine društvo ~~je~~ nastavilo aktivnosti ~~na polju~~ osvajanja novih tržišta i povezivanja ~~sa~~ stranim investitorima.

NAPOMENA:

~~Odluka o~~ usvajanju finansijskih izveštaja, ~~Odluka o~~ usvajanju izveštaja ~~o~~ reviziji, ~~Odluka o~~ usvajanju izveštaja ~~o~~ poslovanju, ~~Odluka o~~ usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja i ~~Odluka o~~ raspodeli dobiti nisu usvojene ~~jer se~~ Skupština akcionara održava ~~u~~ julu.

Generalni direktor



(Mihajlo Marković, dipl.građ.ing.)



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО”
а.д.

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО” а.д.
Бр. 01-826
26.04.2018 год.
ВАЉЕВО

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 380-199-55
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 105-4362-38
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18

mat. br. 07188994
PIB: 101898873

e-mail: office@pzzp-va.

www.pzp-va.

**ПРВА РЕВИЗИЈА доо Београд
Саве Машковића 3/10**

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО а.д. Ваљево, са дан 31.12.2017. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководилица или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на то раздобље. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2017. године до последњег састанка.

8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја, осим оних који се налазе у прилогу ове изјаве.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема других терета на средствима осим хипотеке на земљишту и објектима који се налазе на КП 2327 у Горићу, уписаним у Лист непокретности бр. 10631 КО Ваљево и залога на опреми – асфалтној бази уписаној у регистру залоге Зл.бр. 5208/2017 у корист Мирабанк а.д. Београд и залоге на опреми – 10 камиона и 4 грађевинске машине уписаним у регистру залоге Зл.бр. 4835/2016, 13699/2016 и 16735/2016 у корист „VFS International AB“, Шведска.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова, осим оних који су наведени у прегледу судских спорова, од 11.04.2018. године који Вам је достављен од стране директора сектора правних и општих послова Светлане Ћосић. Не очекујемо да ће због исхода ових судских спорова доћи до значајног одлива средстава из Друштва.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2017. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, нити иста постоје.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ваљево, 19. април 2018. године



Генерални директор

Михајло Марковић

Предузеће за путеве Ваљево а.д. Ваљево
Милована Глишића бр. 94

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2017. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2017. годину независни су од друштва **ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО**, у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 19. април 2018. године



Директор


Миланка Ристић

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **ПЗП ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 19.04.2018. године



Директор


Миланка Ристић

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

I Osnovni podaci o privrednom društvu:

Poslovno ime: Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d.

Sedište, adresa: Milovana Glišića 94, Valjevo

Matični broj: 07188994

PIB: 101898873

Pretežna delatnost : 4211- Izgradnja saobraćajnica

Broj zaposlenih: 441

Tekući račun: 160-7211-74 Banka Inteza

Direktor: Mihajlo Marković

Članovi borda direktora: Dušan Podunavac, Miodrag Stević i Mihajlo Marković

Ovlašćeni revizor: Prva revizija doo, Beograd

Vrednost osnovnog kapitala: novčani 2.856.773,61 EUR; nenovčani 326.030,09 EUR

Broj akcionara:

| Najveći akcionari: | broj akcija | %učešća |
|--------------------------------|-------------|---------|
| 1. VASOVIĆ DUŠAN | 149783 | 74,19 |
| 2. FALCON FAMILY | 9713 | 4,81 |
| 3. PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO | 6785 | 3,36 |
| 4. ČVORO ZORAN | 1367 | 0,68 |
| 5. GRBIĆ MILORAD | 1150 | 0,57 |
| 6. ERSTE BANK | 1094 | 0,54 |
| 7. JUBMES BANKA AD | 800 | 0,40 |
| 8. KOZIČAR NIKOLA | 590 | 0,29 |
| 9. KOMERCIJALNA BANKA AD | 573 | 0,28 |
| 10. VUJNOVIĆ DESA | 445 | 0,22 |

Ukupan broj akcija: 201.904

CFI kod ESUFR

Vrsta i klasa hartije: Obične akcije
 Prava iz akcija: Dividenda, upravljanje, pravo na deo stečajne mase
 ISIN broj RSPVVAE76581
 Nominalna vrednost akcije: 1000
 Obračunska vrednost akcije: 3842.81
 Akcije su uključene na MTP BELEKS

II Finansijski podaci o poslovanju društva u 2017. godini

| | (000)rsd |
|---|----------------|
| Ukupni prihodi | 1.529.709 |
| Ukupni rashodi | 1.458.818 |
| Dobitak pre oporezivanja | 70.891 |
| Neto dobitak | 63.987 |
| CASH-FLOW | 2017 |
| Svi prilivi gotovine | 1.813.635 |
| Svi odlivi gotovine | 1.815.864 |
| Neto odliv gotovine | 2.229 |
| Gotovina na početku perioda | 20.502 |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | 18.273 |
| Iznos obaveza koje nisu dospele | 230.150 |
| Ukupna vrednost obaveza prema zaposlenima | 39.580 |
| PROMENE NA KAPITALU | 2017 |
| Osnovni kapital | 202.960 |
| Rezerve | 316.867 |
| Revalorizacije rezerve | 40.575 |
| Otkupljene sopstvene akcije | 6.785 |
| Nerealizovani gubici | 6.219 |
| Neraspoređeni Dobitak | 228.480 |
| Ukupno: | 775.878 |

Poslovni položaj Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. – Rizici poslovanja

Položaj Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. na tržištu je znatno bolji u odnosu na ranije godine (više posla, manji troškovi proizvodnje, veća uposlenost kapaciteta). Poslovi koji se obavljaju van sedišta društva vezani su za izgradnju državnih puteva I i II reda i održavanje državnih puteva I i II reda u zimskom i letnjem periodu. Učešće Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. na tržištu u okviru osnovne delatnosti je oko 9%. Imajući u vidu poboljšanje makroekonomskih performansi i veće izglede za oporavak domaće privrede, očekuju se značajno bolji uslovi poslovanja u 2018. godini. Prema proceni Svetske banke o rastu privrede u Srbiji za 2018. godinu se predviđa rast domaćeg bruto proizvoda za 3%, tako da će ovo biti druga godina od poslednjih 7 godina u kojoj će doći do značajnog rasta bruto domaćeg

proizvoda. Postoji realan optimizam rasta investicija u 2018. godini zbog boljih ekonomskih performansi u razvijenim zemljama. Strani investitori će više ulagati u Srbiju zbog stabilne političke situacije i približavanja zemlje Evropskoj uniji, tako da će i neto priliv investicija biti veći nego u ranijim godinama.

Mere Vlade na rešavanju problema nelikvidnosti dale su rezultate tako da je vreme naplate potraživanja 45 dana. Privreda traži veću javnu potrošnju za investicije u projekte koji podstiču proizvodnju i obavezno praćenje efekata trošenja javnih sredstava. U budžetu u 2018. godini biće više sredstava za investicije. Postoje prognoze da u 2018. godini dodje do daljeg rasta privredne aktivnosti u Srbiji. Realno je očekivati povećanje priliva kapitala i poboljšanje uslova zaduživanja zbog pada kamatnih stopa. Poslovanje Preduzeća za puteve „Valjevo“ a.d. je vezano za investicije koje finansira republika ili lokalna samouprava u procentu većem od 90% i ovakvo opšte stanje u mnogome će uticati na plan za 2018. godinu koji će premašiti prihode iz ove godine.

U 2017. godini Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. je radilo na redovnom i zimskom održavanju puteva I i II reda u Mačvanskom i Kolubarskom okrugu kao i savremenom održavanju opštinskih puteva u Kolubarskom i Mačvanskom okrugu, zatim na redovnom održavanju mostova. Takodje su izvodjeni radovi na poboljšanju državnih puteva u opštini Loznica, Valjevo, Mali Zvornik, Ub, Osečina, Ljubovija, Krupanj, Ljig, Šabac i Banja Koviljača.

Istraživanje i razvoj – planovi za 2018. godinu

Najveću zabrinutost izaziva činjenica da je globalna ekonomija i dalje podložna velikim rizicima. U 2017. godini došlo je do rasta cena nafte i naftnih derivata. Takav trend će značajno povećati troškove poslovanja i negativno uticati na konkurenčnost na tržištu. Sva ulaganja biće usmerena na opremu koja će omogućavati konkurentnost na tržištu u izvodjenju radova po najsavremenijim principima i standardima koje postavljaju strani investitori. Praćenje stanja na tržištu i razvijanje strategije koja će omogućiti brz i efikasan odgovor na sve izazove iznenadnih i neočekivanih promena, postaje imperativ u trenutnoj situaciji velikih i brzih preokreta u globalnoj, svetskoj ekonomiji.

U skladu sa politikom kvaliteta, ciljevi za 2018. godinu obuhvataju aktivnosti na povećanju zadovoljstva kupaca-investitora našim uslugama, na povećanju obima poslova, na povećanju produktivnosti, poboljšanju uslova rada, investiranju u nove proizvode, tehnologije i usluge, povećanju uposlenosti kapaciteta i povećanju profita.

Društvo je u 2017. godini imalo otkup sopstvenih akcija od 6875 apoeni.

Značajni poslovi sa povezanim licima

Društvo nema povezana lica.

Važniji događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine

Po završetku poslovne 2017. godine društvo je nastavilo aktivnosti na polju osvajanja novih tržišta i povezivanja sa stranim investitorima.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, Odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja i Odluka o raspodeli dobiti nisu usvojene jer se Skupština akcionara održava u junu.



Generalni direktor

Mihajlo Marković
(Mihajlo Marković, dipl.građ.ing.)



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ

„ВАЉЕВО“
а.д.

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94

Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325

t.r.: 190-16070-83

t.r.: 380-199-55

t.r.: 160-7211-74

t.r.: 105-4362-38

t.r.: 285-0014049990001-55

t.r.: 325-9500900024535-18

mat. br. 07188994

PIB: 101898873

e-mail: office@pzp-va.rs

www.pzp-va.rs

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

Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.31/2011), kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

I Z J A V U

DA JE PREMA NAŠEM NAJBOLJEM SAZNANJU, GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU SASTAVLJEN UZ PRIMENU ODGOVARAJUĆIH MEDJUNARODNIH STANDARDA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA I DA DAJE ISTINITE I OBJEKTIVNE PODATKE O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU I POSLOVANJU, DOBICIMA I GUBICIMA, TOKOVIMA GOTOVINE I PROMENAMA NA KAPITALU JAVNOG DRUŠTVA, UKLJUČUJUĆI I NJEGOVA DRUŠTVA KOJA SU UKLJUČENA U KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE.

NAPOMINJEMO DA GODIŠNJI IZVEŠTAJ NIJE USVOJEN OD STRANE SKUPŠTINE AKCIONARA, NITI JE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI, IZ RAZLOGA ŠTO SKUPŠTINA AKCIONARA NIJE ODRŽANA DO ISTEKA ROKA ZA OBAVLJANJE I DOSTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU.

Direktor finansijskog sektora

(Stojanka Marković dilp.ecc.)



Generalni direktor

(Mihajlo Marković, dipl.građ.ing.)



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ

„ВАЉЕВО” а.д.

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО” а.д.
Бр. 01 - 828
26.04.2018 год.
ВАЉЕВО

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 380-199-55
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 105-4362-38
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18

mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

**ПРВА РЕВИЗИЈА доо Београд
Саве Машковића 3/10**

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО а.д. Ваљево**, са стањем на дан 31.12.2017. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватamo нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на то раздобље. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2017. године до последњег састанка.

8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја, осим оних који се налазе у прилогу ове изјаве.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема других терета на средствима осим хипотеке на земљишту и објектима који се налазе на КП 2327 у Горићу, уписаним у Лист непокретности бр. 10631 КО Ваљево и залога на опреми – асфалтној бази уписаној у регистру залоге Зл.бр. 5208/2017 у корист Мирабанк а.д. Београд и залоге на опреми – 10 камиона и 4 грађевинске машине уписаним у регистру залоге Зл.бр. 4835/2016, 13699/2016 и 16735/2016 у корист „VFS International AB“, Шведска.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова, осим оних који су наведени у прегледу судских спорова, од 11.04.2018. године који Вам је достављен од стране директора сектора правних и општих послова Светлане Ђосиф. Не очекујемо да ће због исхода ових судских спорова доћи до значајног одлива средстава из Друштва.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2017. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, нити иста постоје.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ваљево, 19. април 2018. године



Генерални директор

Михајло Марковић