

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ГП „ПЛАНУМ“ АД

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС СТАЊА

на дан _____ 20 __. 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				
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				
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
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				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043				
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
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				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051				

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
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				
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				
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				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071				
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402				
300	1. Акцијски капитал	0403				
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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

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
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	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				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442				
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 18	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.9	133.674	239.636	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.9	96.672	129.481	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.10	477.951	598.539	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		990		
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	4.10	452.194	584.343	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.10	24.767	14.196	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.11	166.608	189.168	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.11	31	8	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.12	9.147	16.343	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.12	75.772	153.984	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.629.689	3.135.766	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ ЗЕМУНУ _____

дана 17.03. 20 18 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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			
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			
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			
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			
	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			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029			
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			
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			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.7	19.258	16.514
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.7	1.851	6.906
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.7	17.127	4.565
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.7	34.534	14.173
	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 ЗЕМУНУ

дана 15.03. 2018 године

М.П.



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, 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. 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			

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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		34.534	14.173
	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		34.534	14.173
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У ЗЕМУНУ

дана 2018 године

М.П.



Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	185.626	43.556
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		-
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	15.501	1.916
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		138.577
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	201.127	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.930.392	3.644.115
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.862.044	3.566.957
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	68.348	77.158
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	120.486	43.328
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	188.834	120.486

У _____ ЗЕМУН _____

дана _____ 20 ____ 18 године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од _____ до _____ 20____. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	Почетно стање на дан 01.01. _____												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038		4056		4074		4092	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006		4024		4042		4060		4078		4096	
	Промене у претходној _____ години												
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010		4028		4046		4064		4082		4100	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____												
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014		4032		4050		4068		4086		4104	
	Промене у текућој _____ години												
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		4036		4054		4072		4090		4108	

У _____

дана _____ 20____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној _____ години														
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој _____ години														
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [\sum (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред. 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0	АОП	Губитац изнад капитала [\sum (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред. 1б кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01.				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	1.384.127	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4237	1.384.127	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0				
	Промене у претходној години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12.				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4239	1.384.127	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4241	1.384.127	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0				
	Промене у текућој години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	5.556	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12.				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4243	1.389.683	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0				

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2017. GODINA

SADRŽAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna ulaganja	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Dugoročni plasmani	7
3.4. Zalihe	8
3.5. Kratkoročna potraživanja	8
3.6. Kapital	8
3.7. Obaveze	8
3.8. Prihodi	9
3.9. Rashodi	9
3.10. Rashodi kamata	10
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike	10
3.12. Porezi iz dobiti	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze	10
3.14. Izloženost Društva rizicima	10
3.15. Naknadno utvrđene greške	12
3.16. Načelo stalnosti	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA	13
4.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja	13
4.2. Dugoročni finansijski plasman	16
4.3. Zalihe	16
4.4. Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani	17
4.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	20
4.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen	21
4.7. Kapital	21
4.8. Dugoročna rezervisanja i obaveze	23
4.9. Kratkoročne obaveze	23
4.10. Obaveze iz poslovanja	24

4.11	Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR	26
4.12	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ograničenja	26
4.13	Odložene poreske obaveze	27
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	27
5.1	Poslovni prihodi	27
5.2	Poslovni rashodi	28
5.3	Finansijski prihodi	31
5.4	Finansijski rashodi	31
5.5	Ostali prihodi.....	32
5.6	Ostali rashodi	32
5.7	Neto dobitak	33
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	33
5.9	Upisane hipoteke	34
5.10	Pregled zaduženosti	35
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	Error! Bookmark not defined.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine. Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, a poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ i „Zakonom o reviziji“ (Sl.glasnik RS“ 99/11 i 62/13) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 51.33 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2017.-31.12.2017. godine iznosi 414 radnika (u 2016. godini 602 radnika).

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu“ („Sl.glasnik RS“, br.62/2013) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MRS i MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“,br.118/13, br.95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 95/14).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Upravni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 23.12.2004. godine, kao i izmene i dopune pravilnika o Računovodstvu i računovodstvenim politikama od 18.02.2011 i 30.10.2015 godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS 38- Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem. U nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 16. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je prostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

3.3. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti. Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

3.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak Društva mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.7. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.8. Prihodi

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.9. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi. Nezavisno od momenta plaćanja).

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

3.10. Rashodi kamata

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.12. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („ Sl.glasnik RS“, br. 84/2004, 18/2010, 101/11, 47/13, 68/14, 142/14). Članom 39. Navedenog Zakona stopa poreza na dobit iznosi 15%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa ovim Zakonom.

3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12- Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

3.14. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik od promene deviznih kursev

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR i USD. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR i USD), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Na dan 31.12.2017. i 31.12.2016. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
EUR	3.224.689,90	5.914.060,86	2.470.762,85	2.739.358,59
USD	422.400,00	422.400,00	277.856,43	323.195,11

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (depoziti položeni kod banaka).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca se procenjuje na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Kreditni rizik po osnovu depozita položenih kod banaka je upravljani od strane finansijske službe Društva. Višak sredstava se ulaže samo kod odobrenih institucija u okviru kreditnih limita koji se određuju za svaku od njih. Kreditni limiti se ispituju na kvartalnom nivou. Limiti su određeni kako bi se smanjila koncentracija rizika i time umanjili potencijalni finansijski gubici.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

3.15. Naknadno utvrđene greške

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, Materijalno značajnom greškom smatraju se izostavljanja ili pogrešna iskazivanja stavki ako bi ona, pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima. U takve greške ubrajaju se efekti matematičkih grešaka, grešaka pri primenjivanju računovodstvenih politika, pogrešnog tumačenja činjenica, prevare ili previdi.

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 8, procena da li bi određeni izostavljeni ili pogrešno iskazani podaci mogli da utiču na ekonomske odluke korisnika i da time budu materijalno značajni, zahteva razmatranje karakteristika tih korisnika.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8.

Naknadno utvrđene greške, koje nisu materijalno značajne, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3.16. Načelo stalnosti

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, s obzirom da Društvo postoji od 1948 godine. Rukovodstvo Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtno imovine. Proces verifikacije izvedenih radova je dugotrajan i komplikovan, koji traje i od šest meseci do godinu dana. Razlog što su kratkoročne obaveze veće od obrtno imovine proizilazi iz činjenice da je društvo u toku 2016. i 2017. godine kreditiralo izgradnju svih objekata na kojima je izvodilo radove. S tim u vezi a sve u cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira da u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada. Proces naplate izvedenih radova je minimum 60 dana.

Rukovodstvo Društva je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu sve manje posla. Na državnim infrastrukturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije tako na Koridoru X od 18 ugovora samo je jedan posao ugovorio domaći konzorcijum. Dominacija stranih

kompanija u velikoj meri je pogoršala tešku situaciju u domaćem građevinarstvu. Domaće kompanije su angažovane kao podizvođači i rade po cenama nižim i za više od 20% od cena koje ugovaraju strani izvođači, tako da jedva preživljavaju. Privredna Komora građevinske industrije Srbije čiji je Planum član, u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Inženjerskom komorom Srbije u više navrata se obraćala ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

U protekloj godini likvidnost Društva je bila narušena prvenstveno zbog dugog vremena verifikacije izvedenih radova na Koridoru 11/ deonica Ljig – Preljina/ kao i dodatnih radova nastalih usled izmene prvobitnog projekta. Iz navedenog razloga likvidno bez dodatnih troškova u 2018. godini biće naplaćeno 606 miliona dinara na bazi nesporno izvedenih radova i povraćaja garantnog depozita. Društvo će u budućem vremenskom periodu, a u cilu dobijanja poslova, mnogo vaći akcenat staviti na ino tržišta, obzirom da je mogućnost dobijanja poslova na srpskom tržištu limitirano, zbog sve većeg učešća stranuh firmi i načina finansiranja projekata- međudržavni krediti, kojima se uslovljava da nosioc posla bude firma iz zemlje koja odobrava kredit. Ovakva orijentacija ne isključuje učešće na tenderima koji će biti raspisivani u zemlji, već naprotiv, podrazumeva učešće na svim tenderima za poslove koji odgovaraju našoj struci. Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obveza prema dobavljačima, izvršeno je smanjenje brijanja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima. Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovu što rukovodstvo Društva intezivno sprovodi mere štednje na svim nivoima uz načelo da se ne smanjuju troškovi koji direktno doprinose većoj efikasnosti na započetim i budućim procesima rada.

4. POZICIJE BILANSA STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

	u hiljadama dinara							
	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i OS u pripremi	Investicione nekretnine	Ulaganja u tuđe nekretnine	UKUPNO
<u>NABAVNA VREDNOST</u>								
Stanje na početku godine	251	403,438	857,061	1,948,326	296,507	31,183		3,536,766
Direktna povećanja				1,046	18,829			19,875
Stanje 31.12.2017.	251	403,439	857,061	1,949,372	315,336	31,183	0	3,556,641
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>								
Stanje na početku godine	116		26,170	1,607,246				1,633,532
Amortizacija tekuće godine	38		26,127	78,615				104,742
Rashod i umanjenja			4,105	14				4,121
Stanje 31.12.2017.	154		56,402	1,685,875			0	1,742,431
Sadašnja vrednost 31.12.2017.	97	403,439	800,659	263,497	315,336	31,183	0	1,814,211

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Odlukom Izvršnog odbora od 30.10.2015 broj IO-V/5. Društvo je angžovlo preduzeće MM2 Inženjering iz Beograda, da izvrši procenu nepokretne imovine do kraja decembra 2015. godine i odredilo internog procenitelja Aleksandra Milenkovića da izvrši procenu baraka na Savi i Zelezniku. Rezultati procene evidentirani u poslovnim knjigama u 2015 godinu. Kako u međuvremenu nije došlo do značajnijih odstupanja u cenama na tržištu nkretnina Izvršni odbor je doneo oduku da su navedene procene i dalje na snazi za 2017. godinu.

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 403.439 hiljada dinara odnosi se na:

- **Zemljište katastarska parcela 1770, lokacija- Dubrava, KO Nepričava.** Po vrsti zemljište je definisano kao poljoprivredno zemljište, katastarske klase- njiva 3. klase. Površina zemljišta iznosi 10.678 m². U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja firme MM2 Inženjering iz Beograda, 25.12.2015. godine i procenjena vrednost zemljišta iznosi 25.000 Eura (po kursu 121,8087) u dinarskoj vrednosti 3.045. hiljada dinara. Efekat procene knjižen u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8. klase (3.930 m²). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 160.000,00 Eura (po kursu 121,8087) to jest 19.489 hiljada dinara. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

Zemljište katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Surčinska bb, KO Dobanovci. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m². U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 6.240.000,00 Eura (po kursu 121,8087), u dinarima 760.087 hiljada dinara. Izvršni odbor je doneo Odluku da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi 380.043 hiljade dinara , što iznosi 50 % procene . Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

- **Zemljište katastarska parcela 4980/1, lokacija Dobanovci-Zemunski 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 393.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01-31.12.2017.god.iznose 1.046 hiljada dinara. Značajnijih ulaganja u postrojenja i opremu nije bilo.Ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2017.-31.12.17. iznose 18.829. hiljada dinara.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2017. godine i iznose 31.183 hiljade dinara po proceni MM2 Inženjeringa od 25.12.2015.godine. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdićevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 108.863 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju 104.742 hiljade dinara, rashod baraka u Staroj Pazovi 4.121 hiljade dinara .

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	38.000.000,00 din	AIK BANKA	105312045269882586 / 28.03.2017.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	1053120452696256633 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	10506000000246125 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	44.0000.000,din	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	32.911
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	-1480
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.296	1296
	<hr/>	<hr/>
Svega:	<u><u>32.727</u></u>	<u><u>32.727</u></u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2017. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2017
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
" Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"PlanunCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51.33%	1,842
Ukupno:		<u><u>32,911</u></u>

4.3 Zalihe

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Svega materijal	131.645	186.169
Svega roba	0	188
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<hr/> 8.412	<hr/> 14.776
Svega (1+2):	<u><u>140.057</u></u>	<u><u>201.133</u></u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2017.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora u 2018 godine a korekcije stanja, za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Društvo je na dan 31.12.2017. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 131.645 hiljade dinara . Osnovni materijal iznosi 76.851 hiljade dinara, gorivo i mazivo 3.637 hiljade dinara, namirnice za ishranu 1.343 hiljade dinara, rezervni delovi 47.180 hiljade dinara i sitan inventar i autogume iznose 2.634 hiljade dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2017. god

Naziv	Stanje u BS
Prifil agencija	1,977
Subor Boru Sanayi	1,097
Minel Inženjering	1,858
TTK	2,113
Ostali	1,367
Svega	8,412

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	74,139	83,657
Kupci u zemlji	1,044,627	1,481,930
Kupci u inostranstvu	39,061	8,987
Zbir ispravki vredosti potraživanja od prodaje i usluga	<u>-779,172</u>	<u>-760,695</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	378,655	813,671
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	1,126	96
3. Druga potraživanja	282	1,468
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>4,486</u>	<u>2,672</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>384,549</u>	<u>817,907</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2017. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	57,316.00	USD	578,00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	16,823.00	EUR	142,00
Ukupno:	74,139.00		0.00

Društvo je do 31.12.2017 knjižilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica iznos od 73.939 hiljada dinara .

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2017. godine:

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje u BS	
CLC GROUP	5,563	
Azvirt ogranak Beograd	145,811	
Ratko Mitrović konstruktor	349,540	
Energoprojekt	39,668	
Srbija Auto put	35,596	
MBA-Ratko Mitrovic	21,225	
Putevi Srbije (Batajnica) I Lot 6 Tranšped	68,465	
Mostogradnja	297,024	
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	22,523	
MDV Gradnja	5,181	
Željeznička Infrastruktura Crne Gore	37,098	
Ministarstvo odbrane	17,502	
Angoplanum	74,139	
Ostali	38,492	
Ukupno	1,157,827	

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.157.827 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 249.541 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	138.889
— Srbija Auto put	5.091
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1, Tranšped LOT 6	53.752
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	22.523
— Energoprojekt	9.372
— Željeznička infrastruktura Crne Gore	19.914

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat,Agadir-Maroko	297,024
2, Ratko Mitrović- Kon.	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Novi Sad	349,540
4, MBA-Rarko Mitrović	Po Ug.	21,225
5, PZP Beograd	Po Ug.Horgoš-Novi Sad i Ub-Lajkovac	3,263
6, Ministarstvo odbrane	Po ugovoru -Lađevci	17,502
7, Minel Konta .mreže	Po ugovoru Ub-Lajkovac	7,756
8, Ostali		<u>8,923</u>
Ukupno:		<u><u>705,233</u></u>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP Beograd- postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2017. godine:

Naziv	Valuta	u hiljadama	
		Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	2	226
Planum Cypros	Euro	15	1,737
Želj.nfra stru,Crne Gore	Euro	313	<u>37,098</u>
		330	<u><u>39,061</u></u>

Pregled finansijskih plasmana:

	u hiljadama dinara	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	7,600	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>319</u>	<u>357</u>
	<u><u>7,919</u></u>	<u><u>357</u></u>

Zajmovi su dati povzanom preduzeću" Planum Invest " 7.600 hiljada dinara i 319. hiljada dinara odnosi se na prodaju turističkih aranžmana na rate .

Na dan 31.12.2017 god.Društvo je usaglasilo 93 % svojih potraživanja od kupaca.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Tekući (poslovni) računi	1.950	2.377
Izdvojena novčana sredstva -depozitii	180.935	115.923
Blagajna	685	538
Devizni račun	5.264	1.634
Devizna blagajna	_____	14
	<u>188.834</u>	<u>120.486</u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2017. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banca Intesa	347
Credit Agricole	1,189
Unicredit banka	133
Alpha bank	4
VTB banka	2
Sber banka	1
Jumbes banka	274
Ukupno:	<u>1,950</u>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2017. godin:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	44.00	EUR	5,260.00
Societe Generale Crna Gora	0.00	EUR	4.00
Alfa Banka	0.00	EUR	0.00
Credit Agricole	0.00	EUR	0.00
Ukupno:			<u>5,264.00</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 180.935 hiljade dinara:

	u hiljadama
<u>AIK banka</u>	
Položen depozit po ugovoru za pokriće garancije garantni rok deonica Ub-Lajkovac	39,358
<u>Credit Agrikole</u>	
Položen depozit za pokriće garancijebr.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 03.11.2018.i depozit za garantni rok deonica Liig- Preljina 1.170.000 €.	141,577

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	37,639	53,810
Unapred plaćeni troškovi	18,686	551
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>18,686</u>	<u>551</u>
Svega (1+2):	<u><u>56,325</u></u>	<u><u>54,361</u></u>

4.7 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Otkupljene sopstvene akcije	-23	-23
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	<u>162.765</u>	<u>162.765</u>
3. Rezerve	171.598	171.598
Revalorizacione rezerve po osnovu revlaorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>1.114.707</u>	<u>1.121.129</u>
4. Revalorizacione rezerve	<u>1.114.707</u>	<u>1.121.129</u>
5.Gubitci I dobitci po osnovu preračuna finans.izveš.Crna Gora	559	-14
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	26.897	35.853
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	<u>34.643</u>	<u>14.173</u>
6. Neraspoređeni dobitak	61.540	50.026
Kapital:	<u><u>1.389.792</u></u>	<u><u>1.384.127</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti ,nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine.

Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.17. godine bila je sledeć:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95,338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	40,553.00	9.79
Planum Invest doo Beograd	28,400.00	6.86
Invstmentpro konsalting	12,475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	1,877.00	0.45
Fizička lica	127,937.00	30.90
Ostala pravna lica	2,345.00	0.52
Zbirni kastodi račun	1,911.00	0.51
Ukupno:	414,110.00	100.00

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 30.06.2017.godine neto dobit za 2016. godinu u iznosu od 14.173 hiljada dinara ostaje neraspoređena. Dobit se smanjila za iznos 23.129 hiljada dinnara raspodelom u dividende po odluci Skupštine.Društvo je u toku 2015 god.otkupilo 225 sopstvenih akcija u iznosu od 22 hiljade dinara od nesaglasnih akcionara.Revalorizaciona rezerva smanjila se za iznos od 6.422 hiljada dinara rashodom procenjenih nepokretnosti 31.12.2017. godine i rušenjem istih u Staroj Pazovi.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.330	6,186
	<u>4.330</u>	<u>6,186</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0.00	9.045
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	0.00	44.899
Ostale dugoročne obaveze-zadržani depoziti podizvođača	69.770	97.509
	<u>69.770</u>	<u>151.453</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

MBA- Ratko Mitrović niskogradnja	16.506
PZP Beograd	9.661
Rasadnik Green	4.271
Unogradnja	2.147
Erizija	5.366
GIS-Građevinarst.i savjetovanje Crna Gora	21.327
Ostali	<u>10.492</u>
Ukupno	<u>69.770</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	139.463	183.101
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu-Crna Gora	592	
Deo dugoroč. kredita i zajmovi iz inostr.koji dospeva do 1 godine	96.394	44.899
Deo dugoro. kredita i zajmova zemlja koji dospeva do jedne godine	17.280	52.737
Ostale kratkoročne finansijske obaveze menice	20.000	142.617
U k u p n o	<u>273.729</u>	<u>423.354</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Obaveze po kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji iznose **139.463** hiljade dinara i odnose se na:

Kratkoročni kredit AIK banke dobijen 28.03.2017 u iznosu od **38.000** hiljadu dinara, sa rokom vraćanja 22.02.2018 godine / 11 rata/ i referentnom kamatnom stopm NBS plus 3% na godišnjem nivou. Kredit otplćen u iznosu od 28.437 hiljada dinara. Stanje kredita iznosi **9.563** hiljade dinara.

Obaveze po kratkoročnom kreditu Jumbes banke po ugovoru br.7195 /17 od 28.12.2017.godine na iznos od **120.000**

hiljada dinara i rokom vraćanja 31.12.2018 godine, zaloga menica od Azvirta a po osnovu povarćaja dela garantnog depozita a po ugovoru o izgradnji autoputa E-763 Ljig –Preljina.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **9.900** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 9.600 hiljada dinara i CLC Group 30 hiljada dinara.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu koji dospevaju do jedne godine na dan 31.12.2017. godine. iznose 814. hiljada EURa /din.protivvrednosti 96.394 hiljada dinara. **Kratkoročni kredit** od Zapad banke, Crna Gora odobren 23.12.2015.godine. otplaćuje se u četiri jednake kvartalne rate do 31.12.2018. godine. u iznosu od 364 hiljada EURa u din.protivvrednosti 43.081 hiljada dinara.

Kratkoročni kredit od Zapad banke Crna Gora odobren 14.09.2017.godine po ugovoru br.1468/17 u iznosu od 450. hiljada EURa u din.protivvrednosti **53.313** hiljada dinara i kamatnom stopm 5,5% na godišnjem nivou i rokom vraćanja 31.12.2018. godine na devet rata.

- **Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji** koji dospevaju do jedne godine na dan **31.12.2017.god.** iznose **17.280** hiljada dinara i odnosi se na kredit **Fonda za razvoj**, u iznosu od **146** hiljada EURa, u dinarskoj protivvrednosti **17.280** hiljada dinara.
- **Ostale obaveze** u iznosu od **20.000** hiljada dinara odnose se na primljene menice iz dužničko poverilačkih odnosa dobavljač Unipromet Čačak.

4.10 Obaveze iz poslovanja

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	96.672	129.481
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji "Planum invest"	990	0
Dobavljači u zemlji	452.194	584.343
Dobavljači u inostranstvu	24.767	14.196
Ostale obaveze iz poslovanja	_____	0
Svega :	<u>574.4623</u>	<u>728.020</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Pregled značajnijih obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2017. godine

Naziv	Stanje u BS
Olanum "Cyprus" 800 hilj.eur	94,778
Ostali	1,894
Ukupno:	96,672

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2017. godine u hilj.dinara.

Naziv	Stanje u BS
Ading	2,285
Azvirt	28,645
C&LC Group doo	28,424
DDOR Novi Sad	8,818
Peštan	3,243
Putrvi Užice	8,060
Beogradske elektrane	1,495
Dewaco	14,536
Evro gradnja	6,348
Gradska Čistoća	15,921
Gradcoop	17,565
Integral Koop	1,856
Građevinar coop	13,353
Makspro	8,942
Metro	1,242
Mining inženjering	1,345
Đera sped	411
Mašinoprojekt	27,513
Rasadnik Grin	2,777
Sava Coop	17,433
SDU Inženjering	10,363
Savremena gradnja Dumača	7,309
MBA Ratko Mitrović	5,792
Nis Gasprom	9,927
Transkop Đusić	3,302
	3,835
GIS Građev.i Sovjetovanje Crne Gore	24,767
ostali	201,454
Ukupno	476,961

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmове od pravni h lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo **90%** od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	75.581	96.319
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8.548	10.524
Obaveze za dopri.. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	14.584	17.836
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	13.116	16.040
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	111.830	140.719
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	5.647	4.807
Obaveze za dividende	42.361	34.733
Obaveze prema zaposlenima	1.774	4.422
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1.675	1.382
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.959	2.781
Ostale obaveze	362	324
2. Druge obaveze	54.778	48.449
Svega (1+2):	<u>166.608</u>	<u>189.168</u>

4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1. Obaveze za PDV	31	8
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	7.121	14.622
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	0	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.026	1.721
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	9.147	16.343
Unapred obračunati troškovi	3.989	153.753
Unapred naplaćeni prihodi		231
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	71.783	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja	75.772	153.984
Svega (1+2+3):	<u>84.950</u>	<u>170.335</u>

4.13 Odložene poreske obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>65.996</u>	<u>83.123</u>
	<u>65.996</u>	<u>83.123</u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 65.996 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

5. POZICIJE BILANSA USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od prodaje robe	11.127	34.305
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.286.742	3.072.275
Prihodi od prodaje zav.prav.licima na ino-tržištu	2.648	2.688
Ostali poslovni prihodi	<u>20.496</u>	<u>46.496</u>
	<u>1.321.013</u>	<u>3.155.764</u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 11.127 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 6.670 hiljade dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo Pazova u iznosu od 3.425 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 687 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 345 hiljade dinara prodaja u R.Zajednici piće.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 1.286.742 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **domaćem** tržištu u iznosu od **477.391** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od **16.420** hilj.dinara, gradnja Beograd .
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Beograd“** u iznosu od **363.281** hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji petlje Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT B1-B2-B3 obilaznica, Surčin i LOT6 Vrčin i Kolubara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Brđani“** u iznosu od **17.246** hiljada dinara.
- Prihode od **turističkih usluga** u iznosu od **24.720** hiljada dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Bujanovaci“** u iznosu od **52.831** hiljada dinara.
- Prihodi od ostalih usluga u iznosu od **2.893** hiljada dinara.

- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **inostranom tržištu** u iznosu od **809.351** hiljade dinara odnose se na:
 - Prihode od turističkih usluga u iznosu od **14.243** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **472.723** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Crna Gora u iznosu od **322.385** hiljada dinara.

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **20.496** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme podizvođaču Srboautu,CLC i Peri oplate Mitrović u iznosu od **14.830** hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od **5.106** hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdićevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od **560** hiljada dinara.

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	7.454	29.579
Troškovi materijala	285.779	904.311
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	350.330	505.475
Troškovi amortizacije i rezervisanja	104.780	146.521
Ostali poslovni rashodi	529.267	1.359.873
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	-13.966	-9.379
	<u>1.263.644</u>	<u>2.936.380</u>

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.17

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavka materijala	200.361	769.612
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.089	1.568
Troškovi goriva i energije	73.464	124.797
Troškovi rezervnih delova	9.246	7.202
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.619	1.132
	<u>285.779</u>	<u>904.311</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	275.986	396.695
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	49.936	71.501
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4.761	5.152
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o priv.enim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	660	2.449
Troškovi naknada direk.odn. člano.organa upravljanja i nadzora	5.306	5.234
Ostali lični rashodi i naknade	<u>13.681</u>	<u>24.444</u>
	<u>350.330</u>	<u>505.475</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od 660 hiljada dinara se odnose na Gradnju „Brđani“.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 13.681 hiljada dinara odnose se na: troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 2.667 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 9.842 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 1.142 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2017. godine iznose 104.780 hiljade dinara (u 2017. godini 140.335 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltne baze	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silos i za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44–30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

Rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju iznose **4.330** hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.2.4 Ostali poslovni rashod

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	410.900	913.435
Troškovi transportnih usluga	17.140	53.063
Troškovi usluga održavanja	6.055	12.997
Troškovi zakupnina	5.200	285.409
Troškovi reklame i propagande	33	2
Troškovi ostalih usluga	<u>15.856</u>	<u>17.130</u>
1. Troškovi proizvodnih usluga	455.184	1.282.036
Troškovi neproizvodnih usluga	11.708	18.825
Troškovi reprezentacije	1.098	2.251
Troškovi premije osiguranja	5.005	16.119
Troškovi platnog prometa	28.079	11.265
Troškovi članarina	2.534	366
Troškovi poreza	8.959	11.399
Ostali nematerijalni troškovi	<u>12.370</u>	<u>14.612</u>
2. Nematerijalni troškovi	<u>69.753</u>	<u>77.837</u>
Svega (1+2):	<u><u>524.937</u></u>	<u><u>1.359.873</u></u>

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **410.900** hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 51.898 hilj.dinara, Beogradska gradnja za radove na obilaznici oko Beograda-Batajnica B1,B2, ptlja Batajnica A1,petlja Tranšped – zaštita od buke,RT Kolubara deponija uglja u iznosu od 58.030 hiljada dinara, rekonstrukcija tunela Vrbnica Bar, Crna Gora 292.285 hiljade dinara o ostale usluge 8.687 hiljada dinara..

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **17.140** hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 3.869 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 9.505 hiljada dinara i ostale usluge 3.766 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **5.200** hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, rovokopača, pumpi, dizalica, bageri,peri oplate i ostaloh građevinskih mašina) u iznosu od 887 hiljada dinara.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Beograd- Zeleznik Ugovoriu sa Zemljoradničkom Zadrugom Čukarca u iznosu od 1.579 hiljade dinara.
- Zakup skladišnog prostora a po Ug.o izvođenju građevinskih radova LOT A1, petlja Batajnica u iznosu od 2.431 hiljada dinara.
- Troškovi ostalih usluga u iznosu od 303 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **69.753** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 11.708 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od od 5.005 hiljade dinara, provizije bankama 28.079, porezi na imovinu, nerezidente, zaštita životne sredine, takse iznose 21.266 hiljada dinara članarine poslovnim udruženjima u iznosu od 2.533 hiljada dinara i ostale usluge 1.162 hiljade dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	979	83
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	12.597	18.809
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridru. pravnih lica i zajed. poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>13.576</u></u>	<u><u>18.892</u></u>

Prihodi od kamata u iznosu od 979 hiljada dinara odnose se na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa. Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 12.597 hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima i obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	49.411	76.632
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	27.072	14.367
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Ostali finansijski rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>76.483</u></u>	<u><u>90.999</u></u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 49.411 hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 11.236 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 38.175 hiljada dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Dobici od prodaje nemater. imovine, nekre. postrojenja i opreme	293	4.575
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	7
Naplaćena otpisana potraživanja	36.754	26.245
Prihodi od smanjenja obaveza	204	5.990
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	4.302	1.666
Ostali nepomenuti prihodi	<u>18.832</u>	<u>827</u>
1. Ostali prihodi	60.385	39.303
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>2.317</u>	<u>0</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>2.317</u>	<u>0</u>
Svega (1+2):	<u><u>62.702</u></u>	<u><u>39.303</u></u>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 36.754 hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja po sudskim sporovima od PZP Beograd .

Ostali finansijski prihodi u iznosu od 18.832 hiljada dinara odnose se na naplatu stete od osiguranja deonice Liig Preljina preko nosioca posla Azvirt .

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017</u>	<u>2016.</u>
Gubici po osnovu rash. i pro. nemat. imovine, nek. pos.i opreme	15	0
Naknada štete po sud.presudama	1.518	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Ostali rashodi	1.533	0
Obevređenje zaliha materijala i robe	185	2.411
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	36.188	0
Obevređenje ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Rashodi po osnovu obevređenja imovine	<u>36.373</u>	<u>170.066</u>
Svega (1+2):	<u><u>37.906</u></u>	<u><u>170.066</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su neneplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od 36.373 hiljada dinara .

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	19.258	16.514
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	1.851	6.906
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	17.127	4.565
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>34.534</u>	<u>17.173</u>

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo vodi više sudskih sporova u zemlji za naplatu potraživanja među kojima je najznačajnija tužba koja se vodi protiv "Mostogradnje", Beograd u iznosu od 1.945.448,34 Eur-a za troškove na gradilištu Settatt u Maroku, tužba protiv "Mostogradnje", Beograd u iznosu od 386.388,47 Eur-a za troškove na gradilištu Agadir u Marok.

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2017. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
„Mostogradnja“ –Beograd / Maroko-Setatt /	249.409
„Mostogradnja“ –Beograd / Maroko- Agadir / “	47.826
„PZP “ Beograd	3.263
“ MBA Miljković RM Niskogradnja“	21.225
„Ministarstvo odbrane“ Morava –Lađevci-Beograd	17.502
„RM Konstruktor“	349.540
Ostali	16.468
Ukupno	705.233

Pregled **sudskih sporova** na dan 31.12.2017. godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
„Autotransport“	8.083
„Građevinar coop“	13.388
„Grad Coop“	17.566
“ Gren Road“	8.726
„Gradska čistoća“	10.889
„ SDI Inženjering“	10.363
“ Cemprom DOO“	5.792
“Tomić ATP“	5.668
“Munja Kop“	4.793
Ostali	22.546
Ukupno	107.814

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.9 Upisane hipoteke

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	38.000.000,00 din	AIK BANKA	105312045269882586 / 28.03.2017.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	1053120452696256633 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	10506000000246125 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	44.0000.000,din	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.10 Pregled zaduzenosti

Pregled zaduzenosti na dan: 31.12.2017. godine

tavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
425-0113871.6 CA	gar.dobro izvršenje posla zastitni zidovi od buke	15,784,572.48	15,784,572.48	29.09.2015.		28.03.2018.
425-0117830.0	garancija za garantni rok-Ljig Preljina Azvirt	2,340,000.00 €	400,000.00€	28.04.2017.	1.170.000 eur	31.10.2019.
425-0112341.7 CA	garancija za otklanjanje nedostataka prosirenje platforme C Aerodrom Nikola Tesla	30,537,696.65	30,537,696.65	27.01.2015.		15.11.2018.
425-0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom	2,132,397.10	2,132,397.10	21.10.2015.		30.05.2019.
700761- 001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tuneli	407,953.40 €	407,953.40 €	16.11.2015.		08.12.2019.
425-0110982.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A: E spojnica	12,257,593.29	12,257,593.29	11.07.2014.		15.08.2019.
Jumbes banka 7195/2017	Kratkoročni kredit	120.000,000.00	120,000.000.00	28.12.2017.	menica Azvirta	31.12.2018.
105- 312045269625 6-33 AIK	kratkoročni kredit	38,000,000.00	6,909,090.91	28.03.17.	hipoteka Dobanovci + 5 menica	22.02.2018.
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €		25,000.00 € depozit	03.11.2018. +6 meseci
AIK	Garancija za garantni rok, Lajkovac	98,369,204.19	98,369,204.19	26.12.2016.	hipoteka Dobanovci + 10 menica	18.01.2018.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	360,099.76 €	130,825.00 €	04.10.2016.	hipoteka posl.prostor Zvezdara+Zemun	31.03.2018.
691/2015 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	1,000,000.00 €	363,636.37€	10.12.2015.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
04-04- 1/1468/2017 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	450,000.00 €	450,000.00 €	27.09.2017.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
UJ 7253/10-b SG	jemstvo za ispunjenje obaveza R.M.-niskogradnje nastalih iz Ugovora o izdavanju ban.garancije	126,756,873.25	8,750,000.00	25.02.2015.	3 menice	31.12.2018.

6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

U 2018 godini do datuma predaje Finansijskih izveštaja potpisana je okončana situacija sa Azvirtom deonica Autoputa Ljig-Preljina i smanjen je iznis garancije za garantni rok Ljig-Preljina sa 2,340,000.00 EUR-a na 400,000.00 EUR-a sa rokom dospeća 31.10.2019 godine. Isplaćene su zarade u iznosu od 72.miliona dinara, pa dug prema zaposlenim do kraja 2017 g odine iznosi 40.miliona dinara.

U Zemunu, 15.04.2018.



Zakonski zastupnik
Ratomir Todorović

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ratomir Todorović", written over a horizontal line.

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр. 31/2011) и члана 8. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.гласник РС бр. 14/2012), ГП "ПЛАНУМ" АД објављује

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2017.годину

I. Општи подаци

1. Назив	ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНУМ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД-ЗЕМУН	
Седиште и адреса	Београд-Земун, ул. 22 октобра бр. 15	
Матични број	07031823	
ПИБ	SR 100002477	
2. Web site и e-mail адреса	www.planum.rs; planumd@planum.rs	
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 93467/2012 од 13.07.2012	
4. Делатност (шифра и опис)	4211 - Изградња путева и аутопутева	
5. Број запослених	414	
6. Број акционара на дан 31.12.17	591	
7. Десет највећих акционара	Број акција	Учешће у основном капиталу
Име и презиме	на дан 31.12. 2017	% на дан 31.12.2017
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%
Војвођанска банка ад Нови Сад - кастоди рн - КС	95.338	23,02%
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	40.553	9,79%
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86%
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%
Комерцијална банка АД - кастоди рн - КС	1.877	0,45%
Лекић Милутин	1.656	0,39%
Газивоца Велимир	1.525	0,37%
Влачић Милојка	1.442	0,35%
Вранић Миланка	1.300	0,31%
8. Вредност основног капитала	2.898.046,79 еура	
9. Подаци о акцијама		
Број издатих акција (обичне)	414.110	
ISIN број	RSPLNME56089	
CFI код	ESVUFR	
10. Подаци о зависним друштвима	"Планум инвест" д.о.о., Београд	
11. Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Предузеће за ревизију и консалтинг "СТАНИШИЋ АУДИТ" д.о.о., Београд, Данијелова бр. 32	
12. Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд Омладинских бригада бр. 1	

II. Подаци о управи друштва

1. Чланови Извршног одбора	Име, презиме и пребивалиште	образовање	радно место	садашње запослење	Бр. и % акција који поседују у АД на дан 30.06.2016		Исплаћени нето износ накнаде
	Ратомир Тодоровић, Београд	дипл.грађ.инг.	генер.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607	0,14	384.336,00
	Светлана Кудра, Земун	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020	0,24	384.336,00
	Зорица Ђорђевић, Нови Београд	дипл.маш.инг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820	0,20	384.336,00
	Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл.економ.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187	0,04	384.336,00
	Љубодраг Павловић, Београд	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.046	0,25	384.336,00
	Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл.маш.инг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	-	384.336,00
2. Чланови Надзорног одбора							
	Име, презиме и пребивалиште						
	Славомир Јовановић	дипл.економ.	директор	NORT SEA FINANCE			148.836,00
	Слободан Стојановић	дипл.грађ.инг.					148.836,00
	Вучко Анђелковић	маш.инг.			1.047	0,25	384.336,00
	Јовановић Саша, Земун	дипл.економ.					235.500,00
	Милоњић Илија	дипл.економ.					235.500,00
3. Друштво има усвојен писмени кодекс понашања.							

III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.	
2. Анализа пословања		(у хиљ.РСД)
Укупан приход		1.414.418
Укупни расходи		1.378.033
Бруто добит		36.385
Структура прихода		(у хиљ.РСД)
Приходи од вршења услуга		1.300.517
Приходи од закупа		20.496
Приходи од камата		979
Приходи од курсних разлика		12.597
Добици од наплате штете		18.113
Наплаћена отписана потраживања		36.754
Остали приход		7.835

Одложени порески приходи			17.127
Структура расхода			<i>(у хил. РСД)</i>
Трошкови материјала			285.779
Трошкови зарада и накнада			350.330
Трошкови амортизације			104.780
Трошкови услуга у грађевинарству			489.461
Трошкови закупа			5.200
Трошкови платног промета			28.079
Трошкови камата			49.411
Трошкови курсних разлика			28.072
Исправка потражив. и об. залиха			36.558
Губици по основу расхода непокретн.			15
Остали трошкови			1.348
Порез на добит			1851

Показатељи пословања

Принос на укупан капитал <u>(добит пре опорезивања)</u> (капитал)	$\frac{\text{АОП 1068} + \text{АОП 1062}}{\text{АОП 0401}}$	=	2,62
Нето принос на сопствени капитал <u>(нето добитак)</u> (капитал)	$\frac{\text{АОП 1064}}{\text{АОП 0401}}$	=	2,49
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			57.369
Степен задужености <u>(укупне обавезе)</u> (укупна пасива)	$\frac{\text{АОП 0424} + \text{0441} + \text{0442}}{\text{АОП 0464}}$	=	47,15
I степен ликвидности <u>(готовина и готов. еквив.)</u> (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}}$	=	1,72
II степен ликвидности <u>(кратк. потраживања+готовина)</u> (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0051} + \text{068}}{\text{АОП 0442}}$	=	51,59
III степен ликвидности <u>(обртна имовина)</u> (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0043} - \text{0042}}{\text{АОП 0442}}$	=	70,71
Највиша цена акција	31.12.2016		1,250
Најнижа цена акција	31.12.2017		1,250
Тржишна капитализација на дан 31.12.2017	414.110 x 1.250		517,637,500.00
Добитак по акцији	$\frac{1064}{414.110}$	=	$\frac{34533703,18}{414.110} =$ 83,39

Исплаћена дивиденда у 2017.год. бруто 60,00 РСД 23,129
 Није исплаћи. дивиденда у 2015.год.
 Дивиденда није исплаћи. у 2016.год.
 Главни купци, добављачи и сегменти
 Предузеће не може издвојити сегменте у складу са МРС 14

3. Главни купци (са становишта учешћа у приходу грађевинских услуга)

Азвирт огранак Београд	145,811
Путеви Србије ЛОТ6 Траншпед Врчин I Lot1 Bata.	68,940
Србија Autorput	35,596
Енергопројект	39,668
Ratko Mitrović Niskogradnja	22,523
MBA Ratko Mitrović	21,225
Железничка Инфраструктура Ц.Горе-Подгори.	37,098

Главни добављачи и примљени аванси - са стано.учешћа у обавезама

Азвирт	28,645
Dewaco	14,536
SDU Inžinjering	10,363
Градска Чистоћа	15,921
S&LC Group doo	28,424
ДДОР - Н.Сад	8,818
Град Кооп	17,565
Грађевинар Кооп	13,353
Макспро	8,942
Машинпројект	27,513
НИС Гаспром нефт	9,927
Расадник Грин	27,513
Сава Кооп	17,433
GIS Grad.I Sovje.Crne Gore	24,767

Укупан капитал повећан расподелом добити у резерве.

Дугорочне обавезе смањене отплатом дуго.кредита. У 2017.години није било нових дугорочних кредита.
Краткорочне обавезе смањене отплатом краткорочних кредита и обавеза према добављачима.
Краткорочна потраживања смањена смањењем обима радова у 2017. години.

Није било промена у куповини, продаји и поништењу сопствених акција.

Није било значајнијих улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и хартије од вредности.

Пружали смо услуге набавки авио карти повезаним правним лицима у иностранству - Ангоплануму. Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Планум инвест"-а.

У наредном периоду наставићемо послове на:

Коридору 11, наручилац посла Министарство за грађевину, саобраћај и инфраструктуру; деоница Љиг-Прељина, главни извођач Азвирт Огранак Београд;

Санација тунела пруга Врбница Бар, Црна Гора, наручилац Жељезничка инфраструктура Црне Горе.
Заштита од буке-Бујановац наручилац посла Путеви Србије а носилац посла Србија аутопут, Петља Траншпед наручилац посла Путеви Србије, ЛОТ Б1, Б2, Б3, наручилац Путеви Србије а носилац посла Ратко Митровић-Нискоградња и РТ Колубара наручилац посла ЕПС а носилац посла Енергопројект. Izgrsdnja tunela i galerija na rekonstrukciji magistralnog puta M-2.4 (M-1) Ulcinj-Sukobinj, deonica Ulcinj-Krute. Осекује се део посла на Обилзници око Београда, tunel Ćortanovci, део посла на брзим пругама Београд-Budimpešta.

Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја
Није било значајнијих догађаја.

У Београду 18.03.2018.године



Генерални директор

Борислав Тодоровић

GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2017. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	
- Bilans uspeha	
- Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Izveštaj o tokovima gotovine	
- Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Napomene uz finansijske izveštaje	
- Izveštaj o poslovanju	



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD – ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Građevinskog preduzeća "Planum" a.d., Beograd - Zemun (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne iskaze od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Građevinskog preduzeća "Planum" a.d. Beograd - Zemun na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo ima upisane hipoteke na više nepokretnosti, kao i upisane garancije što je obelodanilo u tački 4. i 5.8 napomena uz finansijske izveštaje.

Skrećemo pažnju na napomenu 3.16. u finansijskim izveštajima u kojoj je navedeno da je u protekloj godini likvidnost Društva bila narušena prvenstveno zbog dugog vremena verifikacije izvedenih radova na koridoru 11 deonica Ljig-Preljina, kao i dodatnih radova nastalih usled izmene prvobitnog projekta. Rukovodstvo Društva očekuje da će tokom naredne godine biti izvršena naplata nesporno izvedenih radova i povraćaja garantnog depozita. Takođe Društvo će u budućem vremenskom periodu, radi dobijanja poslova, veći akcenat staviti na ino tržište. Rukovodstvo Društva je svesno ove činjenice i planira u narednom periodu da nastavi da sprovodi mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada.

Društvo vodi više sudski sporova u kojima se pojavljuje i kao tuženik i kao tužilac. Procenjena vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tužilac iznosi 705.233 hiljada dinara; procenjena vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tuženik iznosi 107.814 hiljada dinara. Društvo nije vršilo rezervisanja za sudske sporove jer veruje u pozitivan ishod sporova, a potencijalne obaveze i potencijalna sredstva je obelodanilo u napomeni 5.8. u finansijskim izveštajima.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu, 24.04.2018.

Licencirani ovlašćeni revizor

Dužanka Bodiroga
100037796-230297
6715156

Digitally signed by Dužanka
Bodiroga
100037796-2302976715156
Date: 2018.04.26 13:02:10 +02'00'

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС СТАЊА

на дан _____ 20 __. 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				
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				
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
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				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043				
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
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				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051				

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
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				
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				
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				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071				
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402				
300	1. Акцијски капитал	0403				
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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

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
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	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				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442				
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 18	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.9	133.674	239.636	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.9	96.672	129.481	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.10	477.951	598.539	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		990		
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	4.10	452.194	584.343	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.10	24.767	14.196	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.11	166.608	189.168	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.11	31	8	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.12	9.147	16.343	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.12	75.772	153.984	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.629.689	3.135.766	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ ЗЕМУНУ _____

дана 17.03. 20 18 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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			
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			
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			
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			
	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			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029			
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			
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			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.7	19.258	16.514
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.7	1.851	6.906
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.7	17.127	4.565
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.7	34.534	14.173
	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 ЗЕМУНУ

дана 15.03. 2018 године

М.П.



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. 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 добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		34.534	14.173
	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		34.534	14.173
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У ЗЕМУНУ

дана 2018 године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	185.626	43.556
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	15.501	1.916
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		138.577
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	201.127	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.930.392	3.644.115
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.862.044	3.566.957
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	68.348	77.158
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	120.486	43.328
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	188.834	120.486

У _____ ЗЕМУН _____

дана _____ 20__18__ године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од _____ до _____ 20____. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
1	Почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038		4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006		4024		4042		4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010		4028		4046		4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014		4032		4050		4068		4086		4104	
8	Промене у текућој _____ години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		4036		4054		4072		4090		4108	

У _____

дана _____ 20____ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
	Почетно стање на дан 01.01. _____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		4164		4182		4200		4218	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150		4168		4186		4204		4222	
	Промене у претходној _____ години														
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154		4172		4190		4208		4226	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој _____ години														
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____														
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162		4180		4198		4216		4234	

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал (Σ ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала (Σ ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 16с кол. 3 до кол. 15) ≥ 0
1	2		16		17
	Почетно стање на дан 01.01. _____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	1.384.127	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4237	1.384.127	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2б + 26$) ≥ 0				
	Промене у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 45$) ≥ 0	4239	1.384.127	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4б + 45$) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 65$) ≥ 0	4241	1.384.127	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6б + 65$) ≥ 0				
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	5.556	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 85$) ≥ 0	4243	1.389.683	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8б + 85$) ≥ 0				

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2017. GODINA

SADRŽAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
3.1. Nematerijalna ulaganja	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	6
3.3. Dugoročni plasmani	7
3.4. Zalihe	8
3.5. Kratkoročna potraživanja	8
3.6. Kapital	8
3.7. Obaveze	8
3.8. Prihodi	9
3.9. Rashodi	9
3.10. Rashodi kamata	10
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike	10
3.12. Porezi iz dobiti	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze	10
3.14. Izloženost Društva rizicima	10
3.15. Naknadno utvrđene greške	12
3.16. Načelo stalnosti	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA	13
4.1. Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja	13
4.2. Dugoročni finansijski plasman	16
4.3. Zalihe	16
4.4. Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani	17
4.5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	20
4.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen	21
4.7. Kapital	21
4.8. Dugoročna rezervisanja i obaveze	23
4.9. Kratkoročne obaveze	23
4.10. Obaveze iz poslovanja	24

4.11	Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR	26
4.12	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ograničenja	26
4.13	Odložene poreske obaveze	27
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	27
5.1	Poslovni prihodi	27
5.2	Poslovni rashodi	28
5.3	Finansijski prihodi	31
5.4	Finansijski rashodi	31
5.5	Ostali prihodi.....	32
5.6	Ostali rashodi	32
5.7	Neto dobitak	33
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	33
5.9	Upisane hipoteke	34
5.10	Pregled zaduženosti	35
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	Error! Bookmark not defined.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine. Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, a poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ i „Zakonom o reviziji“ (Sl.glasnik RS“ 99/11 i 62/13) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 51.33 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2017.-31.12.2017. godine iznosi 414 radnika (u 2016. godini 602 radnika).

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu“ („Sl.glasnik RS“, br.62/2013) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MRS i MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“,br.118/13, br.95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 95/14).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period, odnosno da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Upravni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 23.12.2004. godine, kao i izmene i dopune pravilnika o Računovodstvu i računovodstvenim politikama od 18.02.2011 i 30.10.2015 godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS 38- Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem. U nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenom za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 16. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je prostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

3.3. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti. Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

3.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak Društva mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.7. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

3.8. Prihodi

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.9. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi. Nezavisno od momenta plaćanja).

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

3.10. Rashodi kamata

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.12. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („ Sl.glasnik RS“, br. 84/2004, 18/2010, 101/11, 47/13, 68/14, 142/14). Članom 39. Navedenog Zakona stopa poreza na dobit iznosi 15%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa ovim Zakonom.

3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12- Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

3.14. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik od promene deviznih kursev

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR i USD. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR i USD), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Na dan 31.12.2017. i 31.12.2016. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
EUR	3.224.689,90	5.914.060,86	2.470.762,85	2.739.358,59
USD	422.400,00	422.400,00	277.856,43	323.195,11

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (depoziti položeni kod banaka).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca se procenjuje na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Kreditni rizik po osnovu depozita položenih kod banaka je upravljani od strane finansijske službe Društva. Višak sredstava se ulaže samo kod odobrenih institucija u okviru kreditnih limita koji se određuju za svaku od njih. Kreditni limiti se ispituju na kvartalnom nivou. Limiti su određeni kako bi se smanjila koncentracija rizika i time umanjili potencijalni finansijski gubici.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

3.15. Naknadno utvrđene greške

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, Materijalno značajnom greškom smatraju se izostavljanja ili pogrešna iskazivanja stavki ako bi ona, pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima. U takve greške ubrajaju se efekti matematičkih grešaka, grešaka pri primenjivanju računovodstvenih politika, pogrešnog tumačenja činjenica, prevare ili previdi.

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 8, procena da li bi određeni izostavljeni ili pogrešno iskazani podaci mogli da utiču na ekonomske odluke korisnika i da time budu materijalno značajni, zahteva razmatranje karakteristika tih korisnika.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8.

Naknadno utvrđene greške, koje nisu materijalno značajne, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3.16. Načelo stalnosti

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, s obzirom da Društvo postoji od 1948 godine. Rukovodstvo Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtno imovine. Proces verifikacije izvedenih radova je dugotrajan i komplikovan, koji traje i od šest meseci do godinu dana. Razlog što su kratkoročne obaveze veće od obrtno imovine proizilazi iz činjenice da je društvo u toku 2016. i 2017. godine kreditiralo izgradnju svih objekata na kojima je izvodilo radove. S tim u vezi a sve u cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira da u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada. Proces naplate izvedenih radova je minimum 60 dana.

Rukovodstvo Društva je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu sve manje posla. Na državnim infrastrukturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije tako na Koridoru X od 18 ugovora samo je jedan posao ugovorio domaći konzorcijum. Dominacija stranih

kompanija u velikoj meri je pogoršala tešku situaciju u domaćem građevinarstvu. Domaće kompanije su angažovane kao podizvođači i rade po cenama nižim i za više od 20% od cena koje ugovaraju strani izvođači, tako da jedva preživljavaju. Privredna Komora građevinske industrije Srbije čiji je Planum član, u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Inženjerskom komorom Srbije u više navrata se obraćala ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

U protekloj godini likvidnost Društva je bila narušena prvenstveno zbog dugog vremena verifikacije izvedenih radova na Koridoru 11/ deonica Ljig – Preljina/ kao i dodatnih radova nastalih usled izmene prvobitnog projekta. Iz navedenog razloga likvidno bez dodatnih troškova u 2018. godini biće naplaćeno 606 miliona dinara na bazi nesporno izvedenih radova i povraćaja garantnog depozita. Društvo će u budućem vremenskom periodu, a u cilu dobijanja poslova, mnogo vaći akcenat staviti na ino tržišta, obzirom da je mogućnost dobijanja poslova na srpskom tržištu limitirano, zbog sve većeg učešća stranuh firmi i načina finansiranja projekata- međudržavni krediti, kojima se uslovljava da nosioc posla bude firma iz zemlje koja odobrava kredit. Ovakva orijentacija ne isključuje učešće na tenderima koji će biti raspisivani u zemlji, već naprotiv, podrazumeva učešće na svim tenderima za poslove koji odgovaraju našoj struci. Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obveza prema dobavljačima, izvršeno je smanjenje brijanja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima. Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovu što rukovodstvo Društva intezivno sprovodi mere štednje na svim nivoima uz načelo da se ne smanjuju troškovi koji direktno doprinose većoj efikasnosti na započetim i budućim procesima rada.

4. POZICIJE BILANSA STANJA

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

	u hiljadama dinara							
	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i OS u pripremi	Investicione nekretnine	Ulaganja u tuđe nekretnine	UKUPNO
<u>NABAVNA VREDNOST</u>								
Stanje na početku godine	251	403,438	857,061	1,948,326	296,507	31,183		3,536,766
Direktna povećanja				1,046	18,829			19,875
Stanje 31.12.2017.	251	403,439	857,061	1,949,372	315,336	31,183	0	3,556,641
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>								
Stanje na početku godine	116		26,170	1,607,246				1,633,532
Amortizacija tekuće godine	38		26,127	78,615				104,742
Rashod i umanjenja			4,105	14				4,121
Stanje 31.12.2017.	154		56,402	1,685,875			0	1,742,431
Sadašnja vrednost 31.12.2017.	97	403,439	800,659	263,497	315,336	31,183	0	1,814,211

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Odlukom Izvršnog odbora od 30.10.2015 broj IO-V/5. Društvo je angžovlo preduzeće MM2 Inženjering iz Beograda, da izvrši procenu nepokretne imovine do kraja decembra 2015. godine i odredilo internog procenitelja Aleksandra Milenkovića da izvrši procenu baraka na Savi i Zelezniku. Rezultati procene evidentirani u poslovnim knjigama u 2015 godinu. Kako u međuvremenu nije došlo do značajnijih odstupanja u cenama na tržištu nkretnina Izvršni odbor je doneo oduku da su navedene procene i dalje na snazi za 2017.godinu.

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine u iznosu od 403.439 hiljada dinara odnosi se na:

- **Zemljište katastarska parcela 1770, lokacija- Dubrava, KO Nepričava.** Po vrsti zemljište je definisano kao poljoprivredno zemljište, katastarske klase- njiva 3. klase. Površina zemljišta iznosi 10.678 m². U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja firme MM2 Inženjering iz Beograda, 25.12.2015.godine i procenjena vrednost zemljišta iznosi 25.000 Eura (po kursu 121,8087) u dinarskoj vrednosti 3.045.hiljada dinara. Efekat procene knjižen u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 160.000,00 Eura (po kursu 121,8087) to jest 19.489 hiljada dinara. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

Zemljiš te katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Surčinska bb, KO Dobanovci. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m².U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 6.240.000,00 Eura (po kursu 121,8087), u dinarima 760.087 hiljada dinara. Izvršni odbor je doneo Odluku da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi 380.043 hiljade dinara , što iznosi 50 % procene . Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.

- **Zemljište katastarska parcela 4980/1, lokacija Dobanovci-Zemunski 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 393.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01-31.12.2017.god.iznose 1.046 hiljada dinara. Značajnijih ulaganja u postrojenja i opremu nije bilo.Ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2017.-31.12.17. iznose 18.829. hiljada dinara.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2017. godine i iznose 31.183 hiljade dinara po proceni MM2 Inženjeringa od 25.12.2015.godine. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdićevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 108.863 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju 104.742 hiljade dinara, rashod baraka u Staroj Pazovi 4.121 hiljade dinara .

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	38.000.000,00 din	AIK BANKA	105312045269882586 / 28.03.2017.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	1053120452696256633 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	10506000000246125 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	44.0000.000,din	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	32.911
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	-1480
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.296	1296
	<hr/>	<hr/>
Svega:	<u><u>32.727</u></u>	<u><u>32.727</u></u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2017. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2017
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
" Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"PlanunCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51.33%	1,842
Ukupno:		<u><u>32,911</u></u>

4.3 Zalihe

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Svega materijal	131.645	186.169
Svega roba	0	188
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<hr/> 8.412	<hr/> 14.776
Svega (1+2):	<u><u>140.057</u></u>	<u><u>201.133</u></u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2017.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora u 2018 godine a korekcije stanja, za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Društvo je na dan 31.12.2017. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 131.645 hiljade dinara . Osnovni materijal iznosi 76.851 hiljade dinara, gorivo i mazivo 3.637 hiljade dinara, namirnice za ishranu 1.343 hiljade dinara, rezervni delovi 47.180 hiljade dinara i sitan inventar i autogume iznose 2.634 hiljade dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2017. god

Naziv	Stanje u BS
Prifil agencija	1,977
Subor Boru Sanayi	1,097
Minel Inženjering	1,858
TTK	2,113
Ostali	1,367
Svega	8,412

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	74,139	83,657
Kupci u zemlji	1,044,627	1,481,930
Kupci u inostranstvu	39,061	8,987
Zbir ispravki vredosti potraživanja od prodaje i usluga	<u>-779,172</u>	<u>-760,695</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	378,655	813,671
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	1,126	96
3. Druga potraživanja	282	1,468
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>4,486</u>	<u>2,672</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>384,549</u>	<u>817,907</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2017. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	57,316.00	USD	578,00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	16,823.00	EUR	142,00
Ukupno:	74,139.00		0.00

Društvo je do 31.12.2017 knjižilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica iznos od 73.939 hiljada dinara .

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2017. godine:

Naziv	u hiljadama dinara	
	Stanje u BS	
CLC GROUP	5,563	
Azvirt ogranak Beograd	145,811	
Ratko Mitrović konstruktor	349,540	
Energoprojekt	39,668	
Srbija Auto put	35,596	
MBA-Ratko Mitrovic	21,225	
Putevi Srbije (Batajnica) I Lot 6 Tranšped	68,465	
Mostogradnja	297,024	
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	22,523	
MDV Gradnja	5,181	
Željeznička Infrastruktura Crne Gore	37,098	
Ministarstvo odbrane	17,502	
Angoplanum	74,139	
Ostali	38,492	
Ukupno	1,157,827	

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.157.827 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 249.541 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	138.889
— Srbija Auto put	5.091
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1, Tranšped LOT 6	53.752
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	22.523
— Energoprojekt	9.372
— Željeznička infrastruktura Crne Gore	19.914

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat,Agadir-Maroko	297,024
2, Ratko Mitrović- Kon.	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Novi Sad	349,540
4, MBA-Rarko Mitrović	Po Ug.	21,225
5, PZP Beograd	Po Ug.Horgoš-Novi Sad i Ub-Lajkovac	3,263
6, Ministarstvo odbrane	Po ugovoru -Lađevci	17,502
7, Minel Konta .mreže	Po ugovoru Ub-Lajkovac	7,756
8, Ostali		<u>8,923</u>
Ukupno:		<u><u>705,233</u></u>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP Beograd- postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2017. godine:

Naziv	Valuta	u hiljadama	
		Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	2	226
Planum Cypros	Euro	15	1,737
Želj.nfra stru,Crne Gore	Euro	313	<u>37,098</u>
		330	<u><u>39,061</u></u>

Pregled finansijskih plasmana:

	u hiljadama dinara	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	7,600	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>319</u>	<u>357</u>
	<u><u>7,919</u></u>	<u><u>357</u></u>

Zajmovi su dati povzanom preduzeću" Planum Invest " 7.600 hiljada dinara i 319. hiljada dinara odnosi se na prodaju turističkih aranžmana na rate .

Na dan 31.12.2017 god.Društvo je usaglasilo 93 % svojih potraživanja od kupaca.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Tekući (poslovni) računi	1.950	2.377
Izdvojena novčana sredstva -depozitii	180.935	115.923
Blagajna	685	538
Devizni račun	5.264	1.634
Devizna blagajna	_____	14
	<u>188.834</u>	<u>120.486</u>

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2017. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banca Intesa	347
Credit Agricole	1,189
Unicredit banka	133
Alpha bank	4
VTB banka	2
Sber banka	1
Jumbes banka	274
Ukupno:	<u>1,950</u>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2017. godin:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	44.00	EUR	5,260.00
Societe Generale Crna Gora	0.00	EUR	4.00
Alfa Banka	0.00	EUR	0.00
Credit Agricole	0.00	EUR	0.00
Ukupno:			<u>5,264.00</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 180.935 hiljade dinara:

	u hiljadama
<u>AIK banka</u>	
Položen depozit po ugovoru za pokriće garancije garantni rok deonica Ub-Lajkovac	39,358
<u>Credit Agrikole</u>	
Položen depozit za pokriće garancijebr.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 03.11.2018.i depozit za garantni rok deonica Liig- Preljina 1.170.000 €.	141,577

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	37,639	53,810
Unapred plaćeni troškovi	18,686	551
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>18,686</u>	<u>551</u>
Svega (1+2):	<u><u>56,325</u></u>	<u><u>54,361</u></u>

4.7 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Otkupljene sopstvene akcije	-23	-23
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	<u>162.765</u>	<u>162.765</u>
3. Rezerve	171.598	171.598
Revalorizacione rezerve po osnovu revlaorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	<u>1.114.707</u>	<u>1.121.129</u>
4. Revalorizacione rezerve	<u>1.114.707</u>	<u>1.121.129</u>
5.Gubitci I dobitci po osnovu preračuna finans.izveš.Crna Gora	559	-14
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	26.897	35.853
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	<u>34.643</u>	<u>14.173</u>
6. Neraspoređeni dobitak	61.540	50.026
Kapital:	<u><u>1.389.792</u></u>	<u><u>1.384.127</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti ,nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine.

Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.17. godine bila je sledeć:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi račun	95,338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	40,553.00	9.79
Planum Invest doo Beograd	28,400.00	6.86
Invstmentpro konsalting	12,475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kastodi račun	1,877.00	0.45
Fizička lica	127,937.00	30.90
Ostala pravna lica	2,345.00	0.52
Zbirni kastodi račun	1,911.00	0.51
Ukupno:	414,110.00	100.00

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 30.06.2017.godine neto dobit za 2016. godinu u iznosu od 14.173 hiljada dinara ostaje neraspoređena. Dobit se smanjila za iznos 23.129 hiljada dinnara raspodelom u dividende po odluci Skupštine.Društvo je u toku 2015 god.otkupilo 225 sopstvenih akcija u iznosu od 22 hiljade dinara od nesaglasnih akcionara.Revalorizaciona rezerva smanjila se za iznos od 6.422 hiljada dinara rashodom procenjenih nepokretnosti 31.12.2017. godine i rušenjem istih u Staroj Pazovi.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.330	6,186
	<u>4.330</u>	<u>6,186</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0.00	9.045
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	0.00	44.899
Ostale dugoročne obaveze-zadržani depoziti podizvođača	69.770	97.509
	<u>69.770</u>	<u>151.453</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

MBA- Ratko Mitrović niskogradnja	16.506
PZP Beograd	9.661
Rasadnik Green	4.271
Unogradnja	2.147
Erizija	5.366
GIS-Građevinarst.i savjetovanje Crna Gora	21.327
Ostali	<u>10.492</u>
Ukupno	<u>69.770</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	139.463	183.101
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu-Crna Gora	592	
Deo dugoroč. kredita i zajmovi iz inostr.koji dospeva do 1 godine	96.394	44.899
Deo dugoro. kredita i zajmova zemlja koji dospeva do jedne godine	17.280	52.737
Ostale kratkoročne finansijske obaveze menice	20.000	142.617
U k u p n o	<u>273.729</u>	<u>423.354</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Obaveze po kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji iznose **139.463** hiljade dinara i odnose se na:

Kratkoročni kredit AIK banke dobijen 28.03.2017 u iznosu od **38.000** hiljadu dinara, sa rokom vraćanja 22.02.2018 godine / 11 rata/ i referentnom kamatnom stopm NBS plus 3% na godišnjem nivou. Kredit otplćen u iznosu od 28.437 hiljada dinara. Stanje kredita iznosi **9.563** hiljade dinara.

Obaveze po kratkoročnom kreditu Jumbes banke po ugovoru br.7195 /17 od 28.12.2017.godine na iznos od **120.000**

hiljada dinara i rokom vraćanja 31.12.2018 godine, zaloga menica od Azvirta a po osnovu povarćaja dela garantnog depozita a po ugovoru o izgradnji autoputa E-763 Ljig –Preljina.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **9.900** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 9.600 hiljada dinara i CLC Group 30 hiljada dinara.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu koji dospevaju do jedne godine na dan 31.12.2017. godine. iznose 814. hiljada EURa /din.protivvrednosti 96.394 hiljada dinara. **Kratkoročni kredit** od Zapad banke, Crna Gora odobren 23.12.2015.godine. otplaćuje se u četiri jednake kvartalne rate do 31.12.2018. godine. u iznosu od 364 hiljada EURa u din.protivvrednosti 43.081 hiljada dinara.

Kratkoročni kredit od Zapad banke Crna Gora odobren 14.09.2017.godine po ugovoru br.1468/17 u iznosu od 450. hiljada EURa u din.protivvrednosti **53.313** hiljada dinara i kamatnom stopm 5,5% na godišnjem nivou i rokom vraćanja 31.12.2018. godine na devet rata.

- **Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji** koji dospevaju do jedne godine na dan **31.12.2017.god.** iznose **17.280** hiljada dinara i odnosi se na kredit **Fonda za razvoj**, u iznosu od **146** hiljada EURa, u dinarskoj protivvrednosti **17.280** hiljada dinara.
- **Ostale obaveze** u iznosu od **20.000** hiljada dinara odnose se na primljene menice iz dužničko poverilačkih odnosa dobavljač Unipromet Čačak.

4.10 Obaveze iz poslovanja

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	96.672	129.481
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji "Planum invest"	990	0
Dobavljači u zemlji	452.194	584.343
Dobavljači u inostranstvu	24.767	14.196
Ostale obaveze iz poslovanja	_____	0
Svega :	<u>574.4623</u>	<u>728.020</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Pregled značajnijih obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2017. godine

Naziv	Stanje u BS
Olanum "Cyprus" 800 hilj.eur	94,778
Ostali	1,894
Ukupno:	96,672

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2017. godine u hilj.dinara.

Naziv	Stanje u BS
Ading	2,285
Azvirt	28,645
C&LC Group doo	28,424
DDOR Novi Sad	8,818
Peštan	3,243
Putrvi Užice	8,060
Beogradske elektrane	1,495
Dewaco	14,536
Evro gradnja	6,348
Gradska Čistoća	15,921
Gradcoop	17,565
Integral Koop	1,856
Građevinar coop	13,353
Makspro	8,942
Metro	1,242
Mining inženjering	1,345
Đera sped	411
Mašinoprojekt	27,513
Rasadnik Grin	2,777
Sava Coop	17,433
SDU Inženjering	10,363
Savremena gradnja Dumača	7,309
MBA Ratko Mitrović	5,792
Nis Gasprom	9,927
Transkop Đusić	3,302
	3,835
GIS Građev.i Sovjetovanje Crne Gore	24,767
ostali	201,454
Ukupno	476,961

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravni h lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo **90%** od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	75.581	96.319
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	8.548	10.524
Obaveze za dopri.. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	14.584	17.836
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	13.116	16.040
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	111.830	140.719
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	5.647	4.807
Obaveze za dividende	42.361	34.733
Obaveze prema zaposlenima	1.774	4.422
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1.675	1.382
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.959	2.781
Ostale obaveze	362	324
2. Druge obaveze	54.778	48.449
Svega (1+2):	<u>166.608</u>	<u>189.168</u>

4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1. Obaveze za PDV	31	8
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	7.121	14.622
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	0	0
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.026	1.721
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	9.147	16.343
Unapred obračunati troškovi	3.989	153.753
Unapred naplaćeni prihodi		231
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	71.783	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja	75.772	153.984
Svega (1+2+3):	<u>84.950</u>	<u>170.335</u>

4.13 Odložene poreske obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>65.996</u>	<u>83.123</u>
	<u>65.996</u>	<u>83.123</u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 65.996 hiljada dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

5. POZICIJE BILANSA USPEHA

5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od prodaje robe	11.127	34.305
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.286.742	3.072.275
Prihodi od prodaje zav.prav.licima na ino-tržištu	2.648	2.688
Ostali poslovni prihodi	<u>20.496</u>	<u>46.496</u>
	<u>1.321.013</u>	<u>3.155.764</u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 11.127 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 6.670 hiljade dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo Pazova u iznosu od 3.425 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 687 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 345 hiljade dinara prodaja u R.Zajednici piće.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 1.286.742 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **domaćem** tržištu u iznosu od **477.391** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od **16.420** hilj.dinara, gradnja Beograd .
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Beograd“** u iznosu od **363.281** hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji petlje Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT B1-B2-B3 obilaznica, Surčin i LOT6 Vrčin i Kolubara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Brđani“** u iznosu od **17.246** hiljada dinara.
 - Prihode od **turističkih usluga** u iznosu od **24.720** hiljada dinara.
 - Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Bujanovaci“** u iznosu od **52.831** hiljada dinara.
 - Prihodi od ostalih usluga u iznosu od **2.893** hiljada dinara.
-
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **inostranom tržištu** u iznosu od **809.351** hiljade dinara odnose se na:
 - Prihode od turističkih usluga u iznosu od **14.243** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **472.723** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Crna Gora u iznosu od **322.385** hiljada dinara.

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **20.496** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme podizvođaču Srboautu,CLC i Peri oplate Mitrović u iznosu od **14.830** hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od **5.106** hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdićevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od **560** hiljada dinara.

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	7.454	29.579
Troškovi materijala	285.779	904.311
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	350.330	505.475
Troškovi amortizacije i rezervisanja	104.780	146.521
Ostali poslovni rashodi	529.267	1.359.873
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	-13.966	-9.379
	<u>1.263.644</u>	<u>2.936.380</u>

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.17

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavka materijala	200.361	769.612
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.089	1.568
Troškovi goriva i energije	73.464	124.797
Troškovi rezervnih delova	9.246	7.202
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.619	1.132
	<u>285.779</u>	<u>904.311</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	275.986	396.695
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	49.936	71.501
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4.761	5.152
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o priv.enim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	660	2.449
Troškovi naknada direk.odn. člano.organa upravljanja i nadzora	5.306	5.234
Ostali lični rashodi i naknade	<u>13.681</u>	<u>24.444</u>
	<u>350.330</u>	<u>505.475</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od 660 hiljada dinara se odnose na Gradnju „Brđani“.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 13.681 hiljada dinara odnose se na: troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 2.667 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 9.842 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 1.142 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2017. godine iznose 104.780 hiljade dinara (u 2017. godini 140.335 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltne baze	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silos i za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44–30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

Rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju iznose **4.330** hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.2.4 Ostali poslovni rashod

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	410.900	913.435
Troškovi transportnih usluga	17.140	53.063
Troškovi usluga održavanja	6.055	12.997
Troškovi zakupnina	5.200	285.409
Troškovi reklame i propagande	33	2
Troškovi ostalih usluga	<u>15.856</u>	<u>17.130</u>
1. Troškovi proizvodnih usluga	455.184	1.282.036
Troškovi neproizvodnih usluga	11.708	18.825
Troškovi reprezentacije	1.098	2.251
Troškovi premije osiguranja	5.005	16.119
Troškovi platnog prometa	28.079	11.265
Troškovi članarina	2.534	366
Troškovi poreza	8.959	11.399
Ostali nematerijalni troškovi	<u>12.370</u>	<u>14.612</u>
2. Nematerijalni troškovi	<u>69.753</u>	<u>77.837</u>
Svega (1+2):	<u><u>524.937</u></u>	<u><u>1.359.873</u></u>

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **410.900** hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 51.898 hilj.dinara, Beogradska gradnja za radove na obilaznici oko Beograda-Batajnica B1,B2, ptlja Batajnica A1,petlja Tranšped – zaštita od buke,RT Kolubara deponija uglja u iznosu od 58.030 hiljada dinara, rekonstrukcija tunela Vrbnica Bar, Crna Gora 292.285 hiljade dinara o ostale usluge 8.687 hiljada dinara..

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **17.140** hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 3.869 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 9.505 hiljada dinara i ostale usluge 3.766 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **5.200** hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, rovokopača, pumpi, dizalica, bageri,peri oplate i ostaloh građevinskih mašina) u iznosu od 887 hiljada dinara.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Beograd- Zeleznik Ugovoriu sa Zemljoradničkom Zadrugom Čukarca u iznosu od 1.579 hiljade dinara.
- Zakup skladišnog prostora a po Ug.o izvođenju građevinskih radova LOT A1, petlja Batajnica u iznosu od 2.431 hiljada dinara.
- Troškovi ostalih usluga u iznosu od 303 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **69.753** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 11.708 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od od 5.005 hiljade dinara, provizije bankama 28.079, porezi na imovinu, nerezidente, zaštita životne sredine, takse iznose 21.266 hiljada dinara članarine poslovnim udruženjima u iznosu od 2.533 hiljada dinara i ostale usluge 1.162 hiljade dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	979	83
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	12.597	18.809
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridru. pravnih lica i zajed. poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>13.576</u></u>	<u><u>18.892</u></u>

Prihodi od kamata u iznosu od 979 hiljada dinara odnose se na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa. Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 12.597 hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima i obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	49.411	76.632
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	27.072	14.367
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Ostali finansijski rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>76.483</u></u>	<u><u>90.999</u></u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 49.411 hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 11.236 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 38.175 hiljada dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Dobici od prodaje nemater. imovine, nekre. postrojenja i opreme	293	4.575
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	7
Naplaćena otpisana potraživanja	36.754	26.245
Prihodi od smanjenja obaveza	204	5.990
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	4.302	1.666
Ostali nepomenuti prihodi	<u>18.832</u>	<u>827</u>
1. Ostali prihodi	60.385	39.303
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>2.317</u>	<u>0</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>2.317</u>	<u>0</u>
Svega (1+2):	<u><u>62.702</u></u>	<u><u>39.303</u></u>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 36.754 hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja po sudskim sporovima od PZP Beograd .

Ostali finansijski prihodi u iznosu od 18.832 hiljada dinara odnose se na naplatu stete od osiguranja deonice Liig Preljina preko nosioca posla Azvirt .

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017</u>	<u>2016.</u>
Gubici po osnovu rash. i pro. nemat. imovine, nek. pos.i opreme	15	0
Naknada štete po sud.presudama	1.518	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Ostali rashodi	1.533	0
Obevređenje zaliha materijala i robe	185	2.411
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	36.188	0
Obevređenje ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Rashodi po osnovu obevređenja imovine	<u>36.373</u>	<u>170.066</u>
Svega (1+2):	<u><u>37.906</u></u>	<u><u>170.066</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su neneplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od 36.373 hiljada dinara .

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2017

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	19.258	16.514
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	1.851	6.906
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	17.127	4.565
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>34.534</u>	<u>17.173</u>

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo vodi više sudskih sporova u zemlji za naplatu potraživanja među kojima je najznačajnija tužba koja se vodi protiv "Mostogradnje", Beograd u iznosu od 1.945.448,34 Eur-a za troškove na gradilištu Settatt u Maroku, tužba protiv " Mostogradnje " , Beograd u iznosu od 386.388,47 Eur-a za troškove na gradilištu Agadir u Marok.

Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2017. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
„Mostogradnja“ –Beograd / Maroko-Setatt /	249.409
„Mostogradnja“ –Beograd / Maroko- Agadir / “	47.826
„PZP “ Beograd	3.263
“ MBA Miljković RM Niskogradnja“	21.225
„Ministarstvo odbrane“ Morava –Lađevci-Beograd	17.502
„RM Konstruktor“	349.540
Ostali	16.468
Ukupno	705.233

Pregled **sudskih sporova** na dan 31.12.2017. godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
„Autotransport“	8.083
„Građevinar coop“	13.388
„Grad Coop“	17.566
“ Gren Road“	8.726
„Gradska čistoća“	10.889
„ SDI Inženjering“	10.363
“ Cemprom DOO“	5.792
“Tomić ATP“	5.668
“Munja Kop“	4.793
Ostali	22.546
Ukupno	107.814

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.9 Upisane hipoteke

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	38.000.000,00 din	AIK BANKA	105312045269882586 / 28.03.2017.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	1053120452696256633 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	10506000000246125 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	44.0000.000,din	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2017.

5.10 Pregled zaduzenosti

Pregled zaduzenosti na dan: 31.12.2017. godine

tavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
425-0113871.6 CA	gar.dobro izvršenje posla zastitni zidovi od buke	15,784,572.48	15,784,572.48	29.09.2015.		28.03.2018.
425-0117830.0	garancija za garantni rok-Ljig Preljina Azvirt	2,340,000.00 €	400,000.00€	28.04.2017.	1.170.000 eur	31.10.2019.
425-0112341.7 CA	garancija za otklanjanje nedostataka prosirenje platforme C Aerodrom Nikola Tesla	30,537,696.65	30,537,696.65	27.01.2015.		15.11.2018.
425-0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom	2,132,397.10	2,132,397.10	21.10.2015.		30.05.2019.
700761- 001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tuneli	407,953.40 €	407,953.40 €	16.11.2015.		08.12.2019.
425-0110982.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A: E spojnica	12,257,593.29	12,257,593.29	11.07.2014.		15.08.2019.
Jumbes banka 7195/2017	Kratkoročni kredit	120.000,000.00	120,000.000.00	28.12.2017.	menica Azvirta	31.12.2018.
105- 312045269625 6-33 AIK	kratkoročni kredit	38,000,000.00	6,909,090.91	28.03.17.	hipoteka Dobanovci + 5 menica	22.02.2018.
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €		25,000.00 € depozit	03.11.2018. +6 meseci
AIK	Garancija za garantni rok, Lajkovac	98,369,204.19	98,369,204.19	26.12.2016.	hipoteka Dobanovci + 10 menica	18.01.2018.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	360,099.76 €	130,825.00 €	04.10.2016.	hipoteka posl.prostor Zvezdara+Zemun	31.03.2018.
691/2015 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	1,000,000.00 €	363,636.37€	10.12.2015.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
04-04- 1/1468/2017 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	450,000.00 €	450,000.00 €	27.09.2017.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
UJ 7253/10-b SG	jemstvo za ispunjenje obaveza R.M.-niskogradnje nastalih iz Ugovora o izdavanju ban.garancije	126,756,873.25	8,750,000.00	25.02.2015.	3 menice	31.12.2018.

6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

U 2018 godini do datuma predaje Finansijskih izveštaja potpisana je okončana situacija sa Azvirtom deonica Autoputa Ljig-Preljina i smanjen je iznis garancije za garantni rok Ljig-Preljina sa 2,340,000.00 EUR-a na 400,000.00 EUR-a sa rokom dospeća 31.10.2019 godine. Isplaćene su zarade u iznosu od 72. miliona dinara, pa dug prema zaposlenim do kraja 2017 g odine iznosi 40. miliona dinara.

U Zemunu, 15.04.2018.



Zakonski zastupnik
Ratomir Todorović

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр. 31/2011) и члана 8. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.гласник РС бр. 14/2012), ГП "ПЛАНУМ" АД објављује

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2017.годину

I. Општи подаци

1. Назив	ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНУМ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД-ЗЕМУН	
Седиште и адреса	Београд-Земун, ул. 22 октобра бр. 15	
Матични број	07031823	
ПИБ	SR 100002477	
2. Web site и e-mail адреса	www.planum.rs; planumd@planum.rs	
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 93467/2012 од 13.07.2012	
4. Делатност (шифра и опис)	4211 - Изградња путева и аутопутева	
5. Број запослених	414	
6. Број акционара на дан 31.12.17	591	
7. Десет највећих акционара	Број акција	Учешће у основном капиталу
Име и презиме	на дан 31.12.2017	% на дан 31.12.2017
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%
Војвођанска банка ад Нови Сад - кастоди рн - КС	95.338	23,02%
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	40.553	9,79%
Планум Инвест д.о.о.	28.400	6,86%
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%
Комерцијална банка АД - кастоди рн - КС	1.877	0,45%
Лекић Милутин	1.656	0,39%
Газивоца Велимир	1.525	0,37%
Влачић Милојка	1.442	0,35%
Вранић Миланка	1.300	0,31%
8. Вредност основног капитала	2.898.046,79 еура	
9. Подаци о акцијама		
Број издатих акција (обичне)	414.110	
ISIN број	RSPNME56089	
CFI код	ESVUFR	
10. Подаци о зависним друштвима	"Планум инвест" д.о.о., Београд	
11. Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Предузеће за ревизију и консалтинг "СТАНИШИЋ АУДИТ" д.о.о., Београд, Данијелова бр. 32	
12. Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд Омладинских бригада бр. 1	

II. Подаци о управи друштва

1. Чланови Извршног одбора	Име, презиме и пребивалиште	образовање	радно место	садашње запослење	Бр. и % акција који поседују у АД на дан		Исплаћени нето износ накнаде
					30.06.2016		
	Ратомир Тодоровић, Београд	дипл.грађ.инг.	генер.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607	0,14	384.336,00
	Светлана Кудра, Земун	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020	0,24	384.336,00
	Зорица Ђорђевић, Нови Београд	дипл.маш.инг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820	0,20	384.336,00
	Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл.економ.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187	0,04	384.336,00
	Љубодраг Павловић, Београд	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.046	0,25	384.336,00
	Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл.маш.инг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	-	384.336,00
2. Чланови Надзорног одбора							
	Име, презиме и пребивалиште						
	Славомир Јовановић	дипл.економ.	директор	NORT SEA FINANCE			148.836,00
	Слободан Стојановић	дипл.грађ.инг.					148.836,00
	Вучко Анђелковић	маш.инг.			1.047	0,25	384.336,00
	Јовановић Саша, Земун	дипл.економ.					235.500,00
	Милоњић Илија	дипл.економ.					235.500,00
3. Друштво има усвојен писмени кодекс понашања.							

III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.	
2. Анализа пословања		(у хиљ.РСД)
Укупан приход		1.414.418
Укупни расходи		1.378.033
Бруто добит		36.385
Структура прихода		(у хиљ.РСД)
Приходи од вршења услуга		1.300.517
Приходи од закупа		20.496
Приходи од камата		979
Приходи од курсних разлика		12.597
Добици од наплате штете		18.113
Наплаћена отписана потраживања		36.754
Остали приход		7.835

Одложени порески приходи			17.127
Структура расхода			<i>(у хил. РСД)</i>
Трошкови материјала			285.779
Трошкови зарада и накнада			350.330
Трошкови амортизације			104.780
Трошкови услуга у грађевинарству			489.461
Трошкови закупа			5.200
Трошкови платног промета			28.079
Трошкови камата			49.411
Трошкови курсних разлика			28.072
Исправка потражив. и об. залиха			36.558
Губици по основу расхода непокретн.			15
Остали трошкови			1.348
Порез на добит			1851

Показатељи пословања

Принос на укупан капитал <u>(добит пре опорезивања)</u> (капитал)	$\frac{\text{АОП 1068} + \text{АОП 1062}}{\text{АОП 0401}}$	=	2,62
Нето принос на сопствени капитал <u>(нето добитак)</u> (капитал)	$\frac{\text{АОП 1064}}{\text{АОП 0401}}$	=	2,49
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			57.369
Степен задужености <u>(укупне обавезе)</u> (укупна пасива)	$\frac{\text{АОП 0424} + \text{0441} + \text{0442}}{\text{АОП 0464}}$	=	47,15
I степен ликвидности <u>(готовина и готов. еквив.)</u> (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}}$	=	1,72
II степен ликвидности <u>(кратк. потраживања+готовина)</u> (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0051} + \text{0068}}{\text{АОП 0442}}$	=	51,59
III степен ликвидности <u>(обртна имовина)</u> (краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0043} - \text{0042}}{\text{АОП 0442}}$	=	70,71
Највиша цена акција	31.12.2016		1,250
Најнижа цена акција	31.12.2017		1,250
Тржишна капитализација на дан 31.12.2017	414.110 x 1.250		517,637,500.00
Добитак по акцији	$\frac{1064}{414.110}$	=	$\frac{34533703,18}{414.110} =$ 83,39

Исплаћена дивиденда у 2017.год. бруто 60,00 РСД 23,129
 Није исплаћи. дивиденда у 2015.год.
 Дивиденда није исплаћи. у 2016.год.
 Главни купци, добављачи и сегменти
 Предузеће не може издвојити сегменте у складу са MPC 14

3. Главни купци (са становишта учешћа у приходу грађевинских услуга)

Азвирт огранак Београд	145,811
Путеви Србије ЛОТ6 Траншпед Врчин I Lot1 Bata.	68,940
Србија Ауторут	35,596
Енергопројект	39,668
Ratko Mitrović Niskogradnja	22,523
MBA Ratko Mitrović	21,225
Жељезничка Инфраструктура Ц.Горе-Подгори.	37,098

Главни добављачи и примљени аванси - са стано.учешћа у обавезама

Азвирт	28,645
Dewaco	14,536
SDU Inžinjering	10,363
Градска Чистоћа	15,921
S&LC Group doo	28,424
ДДОР - Н.Сад	8,818
Град Кооп	17,565
Грађевинар Кооп	13,353
Макспро	8,942
Машинпројект	27,513
НИС Гаспром нефт	9,927
Расадник Грин	27,513
Сава Кооп	17,433
GIS Grad.I Sovje.Crne Gore	24,787

Укупан капитал повећан расподелом добити у резерве.

Дугорочне обавезе смањене отплатом дуго.кредита. У 2017.години није било нових дугорочних кредита.
Краткорочне обавезе смањене отплатом краткорочних кредита и обавеза према добављачима.
Краткорочна потраживања смањена смањењем обима радова у 2017. години.

Није било промена у куповини, продаји и поништењу сопствених акција.

Није било значајнијих улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и хартије од вредности.

Пружали смо услуге набавки авио карти повезаним правним лицима у иностранству - Ангоплануму. Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Планум инвест"-а.

У наредном периоду наставићемо послове на:

Коридору 11, наручилац посла Министарство за грађевину, саобраћај и инфраструктуру, деоница Љиг-Прељина, главни извођач Азвирт Огранак Београд;

Санација тунела пруга Врбница Бар, Црна Гора, наручилац Жељезничка инфраструктура Црне Горе.

Заштита од буке-Бујановац наручилац посла Путеви Србије а носилац посла Србија аутопут, Петља Траншлед наручилац посла Путеви Србије, ЛОТ Б1, Б2, Б3, наручилац Путеви Србије а носилац посла Ратко Митровић-Нискоградња и РТ Колубара наручилац посла ЕПС а носилац посла Енергопројект. Izgrsdnja tunela i galerija na rekonstrukciji magistralnog puta M-2.4 (M-1) Ulcinj-Sukobinj, deonica Ulcinj-Knute. Осекује се део посла на Обилазници око Београда, tunel Cortanovci, део посла на брзим пругама Београд-Budimpešta.

Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја
Није било значајнијих догађаја.

У Београду 18.03.2018.године



Генерални директор

Борислав Тодоровић



гг ПЛАНУМ АД
11080 Београд-Земун, 22. октобра бр.15

Регистровано у Агенцији за привредне регистре, Матични број: 07031823
ПИБ: СР 100002477, рачун бр. 330-4001143-22 Credit Agricole banka Србија АД Нови Сад

ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11; 112/15 и 108/16) и чланом 270. Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр. 36/11; 99/11; 83/14 и 5/15) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП „ПЛАНУМ“ АД до дана подношења Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о расподели добити (покрићу губитка) за 2017.годину, још није донета.

20.03.2018.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Варомир Тодоровић

ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11; 112/15 и 108/16), напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП „ПЛАНУМ“ АД до дана подношења Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о усвајању Финансијских извештаја за 2017.годину, још није донета.

20.03.2018.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Витомир Тодоровић



гг **ПЛАНУМ** АД

11080 Београд-Земун, 22. октобра бр.15

Регистровано у Агенцији за привредне регистре. Матични број: 07031823
ПИБ: СР 100002477, рачун бр. 330-4001143-22 Credit Agricole banka Srbija AD Нови Сад

У складу са чланом 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11, 112/15 и 108/16), лица одговорна за састављање финансијских извештаја ГП „ПЛАНУМ“ АД, Београд-Земун, матични број 07031823, дају следећу

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању Годишњи финансијски извештај за 2017. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.

Потписници ове Изјаве прихватају одговорност за садржај Годишњег финансијског извештаја.

Изјаву дали:

20.03.2018.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Ратомир Тодоровић

ШЕФ КЊИГОВОДСТВА

Сара Лазовић
Сара Лазовић