



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2018. ГОДИНУ

Април 2019. године, Београд

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

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА
2. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА ГФИ-ПД
3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2018.ГОД.
 - БИЛАНС СТАЊА
 - БИЛАНС УСПЕХА
 - ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 - ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 - ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 - НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
6. ИЗЈАВА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
7. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА
8. ИЗЈАВА О ПРОМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

MAGISTRALA AD BEOGRAD

Tošin Bunar 198 Novi Beograd

Mat.br. 09017259

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
za 2018. godinu****I OPŠTI PODACI**

Poslovno ime	Preduzeće za održavanje i izgradnju puteva "MAGISTRALA" Akcionarsko društvo
Sedište i adresa	Beograd – Tošin Bunar 198
Matični broj	09017259
PIB	101717625
WEB SAJT	www.magistrala.rs
e-mail adresa	Office@magistrala.rs
Broj i datum upisa u registar priv. subjekata	БД.35449/2005 od 08.07.2005.godine
Delatnost	4211 – izgradnja puteva i autoputeva
Broj zaposlenih	96
Broj akcionara	68
Vrednost osnovnog kapitala	31.837
Broj izdatih akcija	31.837 ISIN broj: RSMGSTE11838 CFI: ESVUFR
Podaci o povezanim društvima	JP Putevi Srbije – Beograd, Bul.Kralja Aleksandra 282
Revizorska kuća koja je revidirala fin.izveštaj	Priv.društvo za reviziju "PKF" doo novi Beograd
Organ. tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd

10 najvećih akcionara na dan 31.12.2018.god.

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	% od ukup.misije
1.	JP Putevi Srbije - Beograd	12417	39,00179
2.	Lukić Nenad	7907	24,83588
3.	ABM Putogradnja d.o.o. - Mramor	7590	23,84019
4.	Raiffeisenbank a.d.- Beograd - kastodi račun	754	2,36831
5.	Kocinac Đorđije	114	0,35807
6.	Aksić Staja	110	0,34551
7.	Filipović Jelica	105	0,32980
8.	Đurinac Cvetko	101	0,31724
9.	Stanišić Krunislav	82	0,25576
10.	Stanišić Momir	78	0,25756

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

ODBOR DIREKTORA

IME I PREZIME	Sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Br. akcija koje posed. na dan 31.12.2018.
Dragan Stojanović – Predsednik Niš – Topličkog partizanskog odreda 151a	Direktor preduzeća ABM Putogradnja (nije član OD i ON u drugim društvima)	nema
Nebojša Baščarević Beograd – Obalskih radnika 4/6	Generalni direktor preduzeća Magistrala ad (nije član OD i ON u drugim društvima)	nema
Nebojša Minić Kosovska Mitrovica – Vojvode Stepe 16	Opština Kosovska Mitrovica (nije član OD i ON u drugim društvima)	nema

Privredno društvo Magistrala a.d. Beograd je u 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u vrednosti od 426.652.385,14 din. što je za 24,31 % veće u odnosu na 2017. god. ali su i rashodi povećani na 343.539.966,47 din. što je za 7,51 % više. I pored otežanih uslova poslovanja u privredi u celini, Društvo je uspeo da ostvari godišnji plan za 2018.god. Društvo je i pored teških tržišnih uslova i teškoća u naplati potraživanja, uspeo da obezbedi redovno servisiranje obaveza prema dobavljačima i održi likvidnost tokom cele godine, bez zaduživanja bilo koje vrste. Najveći uticaj na poslovanje Društva u 2018. godini imali su sledeći događaji:

- * Društvo je zadržalo redovno i zimsko održavanje deonica puteva na Kosovu i Metohiji
- * Rebalans budžeta sa ciljem povećanja sredstava za putnu privredu
- * Kurs Evra je bio stabilan i nije bilo korekcija cena.
- * Minimalna cena rada je povećavana 2018.godini za 8,60 % .
- * Sve više izražena nelikvidnost i otežana naplata, kao i povećan rizik od stečaja firmi.
- * Sporost u sudskoj naplati potraživanja.

STRATEŠKI CILJEVI

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

- Redovno održavanje državnih puteva na teritoriji grada Beograda u ukupnoj dužini od 75 km
- Redovno i zimsko održavanje državnih i lokalnih puteva na Kosovu i Metohiji u dužini od 379 km
- Periodično održavanje – Sanacijadržavnog puta II.A-154 Leštane – Bubanj potok u dužini od 1.88km
- Radovi na zaštiti državnih puteva, svakodnevna merenja i kontrola osovinskog opterećenja teretnih vozila
- Sanacija donjeg stroja železničke pruge na Sekciji 1, Beograd centar – Batajnica, u ukupnoj dužini od 17,5km
- Izvođenje radova na Sektoru B 5.3 Obilaznice Beograda, na izgradnji petlji Petlovo brdo i Orlovača
- Na osnovu ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova biće angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (na teritoriji opštine Vranje – redovno održavanje puteva u dužini od 500 km; Koridor X, deonica Lesoje)

FINANSIJSKA POLITIKA

Finansijska politika Društva se u 2018. godini nije menjala. Ažurnost i dnevna knjiženja poslovnih promena u okviru našeg društva omogućavaju da nakon obračuna PDV-a svakog petnaestog u mesecu imamo na raspolaganju poslovni rezultat za prethodni mesec. Na osnovu toga se najpre izmire obaveze prema javnim prihodima, zatim dobavljačima i na kraju prema zaposlenima. Tokom godine nije bilo većih odstupanja u visini zarada i nije bilo zadiranja ispod zagarantovanih.

Uložili smo maksimalan napor kako bi finansijska konstrukcija bila održiva i stabilna. Likvidnost se prati na dnevnom nivou. Naplata je relativno dobra što se tiče investitora JP Putevi Srbije, dok se za ostale to ne bi moglo reći. Kako su otežani uslovi naplate troškovi se detaljno analiziraju kao i opravdanost investicija.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. PREGLED PRIHODA

u 000 din

1. Zimsko i letnje održavanje KiM	143.311
2. Redovno održavanje puteva i autoputeva	91.458
3. Urgentna sanacija ulica u opštini aaaaaazemun	80.991
4. Busije – sanacija ulica	17.664
5. Kontrola osovinskog opterećenja	1.823
6. Ostale usluge osnovne delatnosti	2.276
7. Usluge – rad mašina i mašinista	3.927
8. Usluge – prevoz	4.204
9. Prihod od zakupa opreme	10.041
10. Prihod od prefak.usluga	17.822
11. Prihod od prod.sekun.sirovina	33
12. Prihod od kamata	3.818
13. Prihod od premija i naplate šteta	229
14. Prihod – pozitivne kursne razlike	54
15. Prihod – efekat valutne klauzule	186
16. Prihod od naplate otpisanih potraživanja	46.366
17. Prihod od ukidanja rezer.za penziju	1.673
18. Ostali prihodi	776
Ukupno	426.652

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po principu fakturisane realizacije umanjene za poreze. Ostvarena realizacija proističe iz: naše redovne delatnosti (održavanje i izgradnja puteva) u vrednosti od 345.654 hiljada dinara,, prihod od zakupa opreme 10.041 hiljade din. prihod od prefakturisanih usluga 17.822 hiljada din. prihodi od kamata 3.818 hiljada din. prihod od naplate otpisanih potraživanja 46.366 hiljada din. i ostalih prihoda u vrednosti od 2.951 hiljada dinara.

1.1 Analiza ostvarenih prihoda

PRIHOD	2017	2018	% od ukupnih prihoda		2018/2017 %
			2017	2018	
Poslovni prihodi	340.461	374.252	99,92	87,72	9,92
Finansijski prihodi	2.050	4.345	0,05	1,02	112
Ostali prihodi	695	48.055	0,03	11,26	6815
UKUPNO	343.206	426.652	100	100	

2. PREGLED RASHODA

u 000 din.

1. Troškovi osnovnog materijala	85.475
2. Troškovi održavanja OS i nabavka rezervnih delova	7.047
3. Troškovi nabavke auto guma	1.208
4. Troškovi nabavke sitnog inventara	311
5. Troškovi kancel.materijala	141
6. Troškovi opreme zaštite na radu	292
7. Troškovi proizvodnih usluga	54.775
8. Troškovi goriva i maziva	17.150
9. Troškovi ostalih energenata	511
10. Troškovi usluge prevoza	169
11. Troškovi telefona i interneta	890
12. Troškovi intelektualne svijine-softveri,, licence	82
13. Troškovi komunalnih usluga	570
14. Troškovi zarada i naknada zarada	121.985
15. Troškovi finan. Invalida	831
15. Troškovi članarina	393
16. Troškovi amortizacije	18.681
17. Troškovi registracije vozila	1.457
18. Troškovi osiguranja opreme	3.647
19. Troškovi javnih prihoda	511
20. Troškovi usluga zaštite na radu i protivpož.zaštita.....	328
21. Troškovi korišćenja auto puteva	188
22. Troškovi usluga revizije	414
23. Troškovi advokatskih usluga	499
24. Troškovi zdravstvenih usluga	181
25. Troškovi brokera	46
26. Troškovi za održavanje račun. programa	28
27. Troškovi zakupa opreme	268
28. Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	511
29. Troškovi ugostiteljskih usluga i poklona	715
30. Troškovi platnog prometa i PTT	526
31. Troškovi sudova, sudskih i administrat.taksi	2.037
32. Troškovi pretplate na stručnu literaturu	188
33. Troškovi oglasa	88
34. Troškovi kamata	2.372
35. Troškovi negat.efekata valutne klauzule	72
36. Troškovi ISO standarda	94
37. Troškovi ispravke vrednosti potraživanja	246
38. Troškovi tehničkog obezbeđenja objekta	1.448
39. Troškovi procene vrednosti opreme	249
40. Troškovi za obradu kredita i lizinga	742
41. Troškovi prefak.usluga KŠ	16.174

Ukupno

343.540

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

Vrednost poslovnih troškova koji su direktno vezani za sam proces rada iznose 166.458 hilj. din. a čine ih troškovi proizvodnih usluga-podizvođači sa 54.775 hiljada din. zatim troškovi materijala sa 85.475 hiljada din. goriva, maziva i ostalih energenata 17.661 hiljada din. kao i troškovi održavanja O.S. u vrednosti od 8.547 hiljada din.

Troškovi zarada, naknada zarada i ugovora iznose 121.985 hilj.dinara. Režijski troškovi iznose 1.641 hilj.din. amortizacija 18.681 hiljada din. Finansijski rashodi iznose 3.203 hiljada dinara (kamata 2.372 hilj. troškovi za obradu kredita i liznga 742 hilj.din.

2.1 Analiza rashoda

RASHODI	2017	2018	% od ukupnih rashoda		2018/2017 %
			2017	2018	
Poslovni rashodi	282.249	339.792	88,33	98,90	83,06
Finansijski rashodi	11.190	3.203	3,51	0,93	349,35
Ostali rashodi	26.096	545	8,16	0,17	4788,25
UKUPNO	319.535	343.540	100	100	

3. Analiza rezultata poslovanja

REZULTAT POSLOVANJA	2017	2018
Poslovni dobitak/gubitak	58.212	34.459
Finansijski dobitak/gubitak	/9.140/	1142
Ostali dobitak/gubitak	/25.401/	47.511
Dobitak pre oporezivanja	23.671	83.112
Porez na dobit/gubitak	1.894	7.153
Odloženi poreski prihodi	836	5.176
Neto dobitak/gubitak	20.940	70.783

3.1 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2017	2018
Produktivnost rada I	3.575,06	4.444,29
Produktivnost rada II	246,57	863,75
Ekonomičnost poslovanja	1,2062	1,1014
Rentabilnost poslovanja	0,0689	0,1948
Prinos na ukupan kapital	0,0709	0,2056
Neto prinos na ukupan kapital	0,0627	2,2232
Stepen zaduženosti	0,8688	0,5910
I stepen likvidnosti	0,3068	0,3613
II stepen likvidnosti	0,0557	0,1032
Neto obrtni kapital	2,0168	1,6236

Društvo je u 2018. godini ostvarilo prihod od 426.652 hiljade din. i rashod od 343.540 hiljada dinara, pa bruto dobit iznosi 83.112 hiljada dinara. Posle prikaza poreza na dobit i odloženih poreskih obaveza, neto dobit iznosi 70.783 hiljada dinara. Radi očuvanja finansijske stabilnosti društva, ne vrši se raspodela dobiti za dividendu akcionarima, već ostaje kao neraspoređena dobit.

Poslovna imovina AD Magistrala iznosi 655.192 hiljada dinara, a sastoji se od stalne imovine čija je vrednost 397.728 hiljada dinara i obrtne imovine čija je vrednost 257.464 hiljada dinara.

Sadašnja neto vrednost građevinskih objekata iznosi 37.436 hiljada dinara, opreme 359.150 hiljada din. a nekretnine u pribavljanju 920 hiljada dinara. Ukupna vrednost opreme iznosi 396.586 hiljada din.

4. KADROVI

Ovaj rezultat je ostvaren sa prosekom od 96 zaposlenih radnika sa kvalifikacionom strukturom:

- VII stepen stručne spreme angažovano 10 izvršioaca
- VI stepen stručne spreme angažovano 5 izvršioaca
- IV stepen stručne spreme angažovano 19 izvršioaca
- III stepen stručne spreme angažovano 30 izvršioaca
- II stepen stručne spreme angažovano 32 izvršioaca

Treba napomenuti da je fluktuacija zaposlenih u 2018. godini bila vrlo izražena. Ukupan priliv novo zaposlenih radnika je 18, dok je odliv 24 radnika, i to uglavnom čine proizvodni radnici. U 2018-oj godini su penzionisana 2 radnika.

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

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

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

5. TEHNIČKA OPREMLJENOST

Tehnička opremljenost Društva mašinama i transportnim sredstvima je zadovoljavajuća, što omogućava da se proces rada obavlja neometano. Društvo je u 2018. god. investiralo u opremu 229.330 hilj.din. na tako da u narednom periodu društvo za sada nema u planu da nabavi novu. Nabavljena oprema se sastoji od:

- Pežo Boxer - komada 10 u vrednosti od 26.497 hilj. * Kombinovane mašine u vrednosti od 17.122 hilj. * Opremu u vrednosti od 185.711 hiljda koja se sastoji od: 18 Scania, 3 prikolice, 12 poluprikolica, 3 DHS, 3 dizalice, 1 utovarni posipač, 1 postrojenje za beton, 1 mašina za rotaciono bušenje zemlje, 1 Mitcubishi, 1 auto betonska pumpa, 1 mašina za asfaltiranje, 1 Pucmeister pumpa, 1 hidraulični čekić, 1 drobilica, 1 valjak, 1 freza za asfalt

6. NAPLATA POTRAŽIVANJA REDOVNIM I SUDSKIM PUTEM

I pored otežanih uslova naplate Društvo je u 2018.g. uspeo u velikoj meri da naplati tekuća potraživanja. Problem nastaje kod potraživanja iz ranijih perioda, pa je Društvo iz tog razloga pokrenulo sudske sporove protiv:

- **Božur inženjering** doo Beograd, pred Privrednim sudom u Beogradu – ST-163/13 – radi duga u iznosu od 9.535 Eura+troškovi postupka. Rasprava zaključena 11.12.2013.g. Doneta presuda u korist Magistrale. Potom pokrenut stečajni postupak nad tuženim St-163/2013 pred Privrednim sudom u Beogradu, izvršena prijava potraživanja po gore navedenoj presudi, koja je priznata u celini.
- **Nikolić Živorad** – pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici – P1-64/16 – podneta tužba radi duga u iznosu od 455.592,00 dinara. Odloženo na neodređeno vreme zbog prikupljanja dokaza i neizvesnosti sudbine sudskih organa na KIM
- * **Kesić Milutin** – pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu – P br.1607/18 – radi duga u iznosu od 239.968,00 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale. Pokrenut izvršni postupak.
- **Ivanović Miroslav**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – P.br.25687/12 – radi duga u iznosu od 201.584,00 dinara. Presuda doneta u korist Magistrale. Tuženi do sada uplatio iznos od 171.508,10 dinara.
- **Stojanović Živojin** na ime potraživanja datog zajma u vrednosti od 91.647,00 dinara, pred osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Tuženi uložio žalbu.
- **Ivanović Miroslav**, pred Osnovnim sudom u Kraljevu, radi naplate zajma u vrednosti od 235.814,00 din. Br. predmeta II 431/18

- **Stević Živorad** radi povraćaja duga-zajma u vrednosti od 112.509,00 din. Osnovni sud u Kragujevcu doneo presudu u korist tužioca 14.P.br.16042/16 i nalaže tuženom da isplati tužiocu za glavni dug 112.509,00 sa pripadajućom kamatom i sudskim troškovima u iznosu od 25.500,00 din.
- **Poslovna mreža PK** – u toku izvršni postupak I.I.br.1207/17 pred javnim izvršiteljem Draganom Stojkov, radi naplate troškova parničnog postupka u iznosu od 61.092,00 din. a po rešenju Privrednog suda u Beogradu I.I.br.1268/17
- **Europark doo Beograd** za naplatu duga u vrednosti od 15.100.000,00 din. Presudom privrednog suda u Beogradu P.br.1301/2013 usvojen je tužbeni zahtev i naloženo tuženom da uplati tužiocu glavni dug u iznosu od 15.100.000,00 din. kao i troškove postupa u iznosu od 754.450,00 din.
 - * **Tifunović Nebojša**, pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, radi naplate duga na ime zajma u vrednosti 407.738,50 din. Br. predmeta II 185/18.
 - * **Ristić Rista**, pred Osnovnim sudom u Jagodini, radi naplate duga na ime zajma u vrednosti os 266.856,00 din. Br. predmeta P.9647/10
 - * **Jugoterm**, radi naplate potraživanja u stečajnom postupku, pred Privrednim sudom u Nišu. Br. predmeta ST.4/18 a vrednost 319.169,79 din.

U svojstvu tuženog protiv Magistrale se vode sledeći sporovi:

- **Surla Dejan**, pred Privrednim sudom u Beogradu – 865/16 – radi naknade zarade. Vrednost spora 2.148.000,00 din. Urađen nalaz veštaka. Doneta presuda u korist tužioca. Uložena žalba. Apelacioni sud delimično usvojio žalbu. Sledeće ročište zakazano za 24.03.2019.god.
- **Ristić Rista**, pred Prvim privrednim sudom u Beogradu – P1.6p.16269/2010 – radi poništaja rešenja i vraćanja na rad. Doneta prvostepena presuda u korist Magistrale. U postupku po žalbi Apelacioni sud u Beogradu ukinuo presudu. U postupku pred Trećim sudom u Beogradu doneta presuda u našu korist. Tužilac uložio žalbu, koja je odbijena. Nalaže se tužiocu da tuženom naknadi štetu za sudske troškove u visini od 159.000,00 din.
- **Nebojša Zdravković**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – P1.6p.4574/12 – radi poništaja rešenja i naknade štete. Usvojena tužba. Uložena žalba. Apelacioni sud potvrdio prvostepenu presudu. Uložena revizija Vrhovnom kasacionom sudu. Čeka se presuda tog suda.
- **Milićević Đorđe**, postupak radi naknade štete zbog neiskorišćenog godišnjeg odmora i prekovremenog rada. pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, gde se vodi pod poslovnim brojem 4 P1-1190/17. Vrednost spora 729.854,00 din. Sledeće ročište zakazano za 14.02.2019. god.
- **Milićević Đorđe**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu P1 br. 2028/2018. Tužba je podneta radi naknade štete na ime izgubljene zarade. Vrednost spora 1.012.790,00 din. Usvojen tužbeni zahtev tužioca. Uložena žalba.
- **Živojin Stojanović i drugi** (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir) radnici sa Kosova. Postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu, P1br.263/2014. Presuda doneta u korist tužioca. Uložena žalba. Čekamo odluku Apelacionog suda.
- **Živojin Stojanović i drugi** (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir), postupak radi isplate zarade i drugih primanja, pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu P1 br.127/16. Dat odgovor na tužbu. Sud usvojio prigovor mesne nenadležnosti. Tužilac uložio žalbu. Ročište će biti naknadno zakazano.
- **Tmušić Srđan**, postupak radi isplate naknade prevoza u vrednosti od 100.000,00 din, pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu 1 P1-700/15. Dat odgovor na tužbu. Naredno ročište biće naknadno zakazano.
- **Snegić Miloš**, postupak radi isplate naknade prevoza, pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, 4 P1-699/15. Dat odgovor na tužbu. Naredno ročište zakazano za 11.03.2019.g.
- **Stević Živorad**, radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu. Treći osnovni sud u Beogradu doneo rešenje o povlačenju tužbe, ali je ukinuto rešenje o povlačenju tužbe i predmet vraćen u pređašnje stanje. Tužbeni zahtev odbačen..
- **Dejanović Miloš**, radi naknade troškova prevoza u vrednosti od 9.000,00 din..Ročište će naknadno biti zakazano
- **Magistrala** kao okrivljeno pravno lice i odg.lice. U toku prekršajni postupak 42.Pr.br.135929/16 Pred Prekršajnim sudom u Beogradu. Data pisana odbrana. Čeka se poziv za ročište
- **Vulić Jorgovanka**, radi naknade troškova prevoza u vrednosti od 9.000,00 din.. U toku je postupak P1.br.436/16 pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Čeka se zakazivanje ročišta.
- **Stojković Jasmina**, radi naknade troškova prevoza u vrednosti od 9.000,00 din.. U toku je postupak P1br.508/17 pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici.
- **Dunav osiguranje ADO Beograd**, tuženi: Tmušić Zvonko i Magistrala ad Beograd radi regresa. Vrednost spora je 1.371.357,00 din. u toku je postupak 65.P.br.12937/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Dat odgovor na tužbu u kome se ističe da je prvookrivljeni odgovoran za nastalu štetu i da bi on morao da je plati, te da postoje elementi za oslobađanje drugotuženog od odgovornosti. Naredno ročište zakazano za 16.01.2019.g.
- **Dunav osiguranje ADO Beograd**, tuženi: Vujović Dejan i Magistrala ad Beograd radi regresa. Vrednost spora je 188.760,00 d. U toku je postupak 4.P.br.4040/17 pred Privrednim sudom u Beogradu. Dat odgovor na tužbu u kome se ističe da je prvookrivljeni u trenutku nastanka štete bio pod dejstvom alkohola i da bi isti trebao da izmiri dug za nastalu štetu. Čeka se zakazivanje ročišta.
- **Rašić Dojčin**, radi naknade nematerijalne štete u visini od 4.000.000,00 dinara. U toku je postupak

I-19.P1br.126/17 pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Sledeće ročište .zakazano za 21.02.2019.god.

- **Predlagač Marinković Nada**, protivnik predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-349/16 pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu. Čeka se odluka drugostepenog suda.
- **Predlagač: Kocinac Đordije**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-48/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Čeka se odluka drugostepenog suda.
- **Predlagač: Stakić Milanka**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-50/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Čeka se odluka drugostepenog suda.
- **Predlagač: Mićković Milena**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-49/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Čeka se odluka drugostepenog suda.
- **Predlagač: Bošković Nenad**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje Ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-51/17 pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Čeka se odluka drugostepenog suda.
- **Predlagač: Veljković Vekomir**, protiv predlagača Magistrala ad Beograd radi donošenja rešenja koje zamenjuje Ugovor o otkupu stana. U toku je vanparnični postupak P1-32/17 pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu. Čeka se odluka drugostepenog suda.
- **Predlagač: Arsić Radislav P1-33/17 i Vučković Goran P1-31/17** protiv predlagača Magistrala ad Beograd, pred Drugim osnovnim sudom radi donošenja rešenja koja zamenjuju ugovore o otkupu stanova. Zakazana rasprava za 04.02.2019.god..

U cilju zaštite životne sredine Društvo je sklopilo ugovor za preuzimanje ambalažnog opasnog otpada sa preduzećem Pitura doo Beograd, Ugovor o vanrednoj usluzi sa JKP Gradska čistoća za istovar i odlaganje otpada od građevinske delatnosti, na deponiji Vinča.

Na osnovu člana 329.stav 1. tačka 15. Zakona o privrednim društvima (Sl.glasnik RS br.36/2011 i 99/2011) i člana 36. Statuta privrednog društva Magistrala a.d. Beograd, Skupština akcionara nije održana, pa samim tim nije doneta odluka o usvajanju Izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja za poslovnu 2017. godinu.

U narednom periodu Društvo će nastojati da kroz primenu novih materijala u oblasti izgradnje puteva, obnovom i modernizacijom mehanizacije i voznog parka, ubrza proces pojedinih pozicija rada, kako bi bilo što kurentnije na tržištu. Stabilnost cena repromaterijala i goriva, kao i stabilnost deviznog kursa, su najbitniji elementi koji utiču na poslovanje Društva u 2018. g.

Društvo prihvata odgovornost za istinitost i objektivni prikaz izveštaja za godinu koja se završila 31.12.2017. god. u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

U Beogradu: 22.04. 2018. god.

Jovanka Marković


Rukovodilac finansijskog sektora



Nebojša Baščarević


Generalni direktor

Период извештавања:

од

01.01.2018.

до

31.12.2018.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **MAGISTRALA AD BEOGRAD**

Матични број (МБ): **09017259**

Поштански број и место: **11070**

BEOGRAD

Улица и број: **TOŠIN BUNAR 198**

Адреса е-поште: **office@magistrala.rs**

Интернет адреса: **www.magistrala.rs**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Jovanka Marković**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2696-499**

Факс: **011/2696-858**

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

Презиме и име: **Bašćarević Nebojša**

(особа овлашћена за заступање)

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

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

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



(Handwritten signature)
(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	397.728	198.864	102.604
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	397.606	185.457	101.197
1. Земљиште	0011			
2. Грађевински објекти	0012	37.436	38.591	34.119
3. Постројења и опрема	0013	359.150	155.946	60.667
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	920	920	6.411
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрема	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	222	1.407	1.407
1. Учесће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учесће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учесће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	222	222	222
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		1.185	1.185
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	257.464	434.792	315.836
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	16.377	12.025	266
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	7.088	4.071	
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9.289	7.954	266

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	44.662	277.703	278.608
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	39.046	57.937	41.367
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	5.606	219.766	237.241
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.616	5.473	4.408
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	71.737	17.437	18.100
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	54.300		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	17.437	17.437	18.100
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	57.200	66.147	12.181
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	39.229	8.390	2.273
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	22.653	47.617	
D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	656.192	631.656	418.440
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	404.048	333.582	312.188
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	31.837	31.837	31.837
1. Акцијски капитал	0403	31.837	31.837	31.837
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3.873	3.873	3.873
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	42	42	42
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	4.771	4.454	4.908
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	373.067	302.284	281.344
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	302.284	281.344	268.935
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	70.783	20.940	12.409
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	84.699	79.769	5.239
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	3.920	5.554	4.908
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.920	5.554	4.908
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	80.775	74.236	331
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	51.663	70.062	
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	29.112	4.173	331
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	7.877	2.701	1.865
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	158.572	215.984	99.148
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	108.745	19.731	1.799
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	82.736		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26.010	19.731	1.799
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	2.309	1.986	400
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	30.424	175.765	80.438
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	8	5	24
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	30.416	175.760	80.409
6. Добављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458			5
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	8.297	8.206	12.852
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	1.454	7.885	
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.342	2.011	3.659
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
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	656.182	631.656	418.440
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2018.

до 31.12.2018.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	374.251	340.481
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	373.560	339.728
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	334.104	322.210
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	39.446	17.518
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	229	733
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	472	
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	339.792	282.249
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	16.175	
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	91.706	105.549
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	17.661	18.100
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	121.985	92.004
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	63.278	42.864
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	18.681	13.414
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1.781
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10.306	8.537
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	34.459	58.212
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	4.345	2.050
Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	287	988
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	287	
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		6.785
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037		988
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	3.818	7
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	240	1.057
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	3.203	11.180
Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	742	
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045	742	
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	2.372	11.136
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	89	54
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	1.142	
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		9.140
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
		И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	48.055	695
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	156	379
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	83.264	23.671
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	142	
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	83.112	23.671
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	7.153	1.894
ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.176	837
ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	70.783	20.940
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
ИИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2016. до 31.12.2018.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	70.783	20.940
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006	4.771	4.454
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	66.012	16.485
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

у хиљадама динара

Позиција	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	739.154	420.743
1. Продаја и примљени аванси	3002	722.677	333.517
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.818	7
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12.659	87.219
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	726.007	349.769
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	599.623	141.037
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	121.985	92.004
3. Плаћене камате	3008	2.372	11.136
4. Порез на добитак	3009		6.813
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.027	98.779
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13.147	70.974
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	22.094	17.008
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	18.237	12.633
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3.857	4.375
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22.094	17.008
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	739.154	420.743
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	746.101	366.777
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		53.966
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	6.947	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	66.147	12.181
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	57.200	66.147

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У РИЗКОЈ ДИВИЗИЈИ

од 31.03.2017. до 31.03.2017.

ОПИС	Основне категорије											Укупан капитал (Prea 1a кон 2 до кон 14) [Prea 1a кон 2 до кон 14] > 0	Укупан капитал (Prea 1a кон 2 до кон 14) [Prea 1a кон 2 до кон 14] > 0		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
Почетно стање на дан 01.01. _____	4001	4018	4037	4055	4072	4091	4109	4127	4308	4145	4183	4177	4235	312.199	4244
а) дугови салдо рачуна															
б) потражни салдо рачуна	4002	31.837	4038	4056	4074	4092	201.344	4110	-2	4146	4182	4218	4235	312.199	4244
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4182	4201	4219		4245
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220		4246
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005	4022	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4308	4145	4183	4201	4219	312.199	4246
а) кориговани дугови салдо рачуна (1a-2a-2b) > 0															
б) кориговани потражни салдо рачуна (1c-2a-2b) > 0	4006	31.837	4038	4056	4074	4092	201.344	4110	-2	4146	4182	4218	4235	312.199	4244
Промене у претходној _____ години															
а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223		4247
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	20.940	4116	-5	4152	4170	4188	4206		4248
Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4308	4145	4183	4201	4219	303.502	4248
а) дугови салдо рачуна (3a-4a-4b) > 0															
б) потражни салдо рачуна (3c-4a-4b) > 0	4010	31.837	4038	4056	4074	4092	201.344	4110	-2	4146	4182	4218	4235	303.502	4248
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227		4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4032	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228		4249
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4308	4145	4183	4201	4219	303.502	4250
а) кориговани дугови салдо рачуна (5a-6a-6b) > 0															
б) кориговани потражни салдо рачуна (5c-6a-6b) > 0	4014	31.837	4038	4056	4074	4092	201.344	4110	-2	4146	4182	4218	4235	303.502	4250
Промене у текућој _____ години															
а) промет на дуговој страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231		4251
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	70.703	4124	6142	4178	4196	4214	4232		4251
Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4308	4145	4183	4201	4219	404.040	4252
а) дугови салдо рачуна (7a-8a-8b) > 0															
б) потражни салдо рачуна (7c-8a-8b) > 0	4018	31.837	4038	4056	4074	4092	201.344	4110	-2	4146	4182	4218	4235	404.040	4252

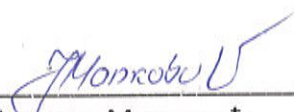
ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји друштва "Магистрала" а.д. Београд за обрачунски период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године, састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања (МСФИ), Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о Рачуноводству и Ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

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

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

У Београду; 24.04.2019.



Јованка Марковић
Руководилац финансијског сектора




Небојша Башчаревић
Генерални директор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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	17-18	397728	196864	102604
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне 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	17	397506	195457	101197
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	37436	38591	34119
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	359150	155946	60667
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	17	920	920	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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	18	222	1407	1407
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	18	222	222	222
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	18		1185	1185
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		257464	434792	315836
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	16377	12025	266
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7088	4071	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	9289	7954	266
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	44652	277703	278608
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	20	39046	57937	41367
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	5606	219766	237241
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	21	5616	5473	4408
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	22	71737	17437	18100
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	22	54300		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	22	17437	17437	18100
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	23	57200	66147	12181
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	39229	8390	2273
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	22653	47617	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		655192	631656	418440
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	25	404048	333582	312188
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403	25	31837	31837	31837
301	2. Удели друштва са 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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	3873	3873	3873
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	25	42	42	42
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	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	25	4771	4454	4908
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	373067	302284	281344
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	25	302284	281344	268935
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25	70783	20940	12409
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	26-27	84695	79789	5239

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26	3920	5554	4908
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	26	3920	5554	4908
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	27	80775	74235	331
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	27	51663	70062	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	27	29112	4173	331
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	32	7877	2701	1865
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		158572	215584	99148
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	108746	19731	1799
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		82736		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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	28	26010	19731	1799
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	29	2309	1986	400
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	30424	175765	80438
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	30	8	5	24
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	30	30416	175760	80409
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	30			5
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	31	8297	8206	12852
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	32	1454	7885	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	32	7342	2011	3659
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		655192	631656	418440
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд

дана 22.04 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

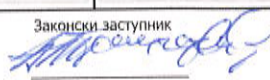
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		374251	340461
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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		373550	339728
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		334104	322210
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		39446	17518
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		229	733
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		472	


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		339792	282249
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		16175	
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		91706	105549
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		17661	18100
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		121985	92004
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		63278	42864
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18681	13414
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			1781
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10306	8537
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		34459	58212
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		4345	2050
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		287	986
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		287	
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			986
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3818	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		240	1057
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		3203	11190
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		742	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		742	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2372	11136
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		89	54
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1142	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			9140
683 и 685	3. 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		246	25717
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		48055	695
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		156	379
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		83254	23671
	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		142	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		83112	23671
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7153	1894
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		5176	837
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		70783	20940
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд
дана 22.04. 2019 године

Законски заступник


М.П.


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд) , Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		70783	20940
	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		4771	4454
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		4771	4454
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4771	4454
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		66012	16486
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 22.04 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

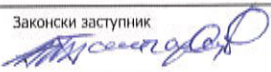
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	739154	420743
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	722677	333517
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3818	7
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12659	87219
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	726007	349769
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	599623	141037
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	121985	92004
3. Плаћене камате	3008	2372	11136
4. Порез на добитак	3009		6813
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2027	98779
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13147	70974
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
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	22094	17008
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	18237	12633
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3857	4375
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22094	17008
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	739154	420743
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	748101	366777
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		53966
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	8947	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	66147	12181
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	57200	66147

у Београд
 дана 22.04 2019 године

Законски заступник



М.П.



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	281344
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	281344
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	20940
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	302284
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	302284

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	70783
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	373067

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4908	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131	4908	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	42	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	454	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135	4454	4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	42	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139	4454	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	42	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	317	4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4771	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	312188	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	312188	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	21394	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	333582	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	333582	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		70466	4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		404048	4252
у <u>Београд</u>		Законски заступник			
дана <u>27.04</u> 20 <u>19</u> године					



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

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

• OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 96

Tokom 2018.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

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

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

• Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

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

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

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uparedni podaci

Uparedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 23. aprila 2018. godine.

Uparedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4 Rashodi od kamata

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

- *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

- *Transakcije i stanja*

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

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

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane

kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike

koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u

knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

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

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

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

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

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa

osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

- *Zajmovi i potraživanja*

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

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge

isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)

- *Priznavanje i merenje*

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

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

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

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi. Zalihe materijala se po popisu rade po prosečnim cenama.

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

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

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

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2018	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	334.104	322.210
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	21.865	17.518
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	17.581	0
Ukupno	373.550	339.728

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2018.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda: Kosovski okrug
- * Redovno održavanje državnih puteva: Nova Pazova-Petlja Batajnica, Barič- Draževac, Leštane - Bujanj Potok, Novi Banovci - Surčin, Umka - V.Moštanica, Draževac - Vranić.
- * Sanacija ulica u Busijama
- * Sanacija ulica u Batajnici
- * Sanacija ulica u opštini Zemun
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina
- * Na osnovu ugovor o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova je angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (na teritoriji opštine Vranje - redovno održavanje puteva u dužini 500km; Koridor X, deonica Lesoje)

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Prihodi od premija	229	733
Prihodi od zakupnina	472	
Ukupno	701	733

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 701 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava, naknada štete u iznosu od RSD 229 hilj. kao i prihoda od zakupa u iznosu od RSD 472 hilj.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe	16.175	0
Ukupno	16.175	0

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Troškovi materijala za izradu	84.140	97.854
Troškovi goriva i energije	17.661	18.100
Troškovi rezervnih delova	5.614	4.654
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.641	2.220
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	311	821
Ukupno	109.367	123.649

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	102.859	75.149
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.399	12.904
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2.355	1.916
Ostali lični rashodi i naknade	3.372	2.035
Ukupno	121.985	92.004

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije	18.681	13.414
Ukupno	18.681	13.414

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 18.681 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Troškovi usluga na izradi učinaka	54.775	32.098
Troškovi neproizvodnih usluga	1.789	2.061
Troškovi transportnih usluga	1.059	4.922
Troškovi premija osiguranja	3.467	3.267
Troškovi usluga održavanja	2.641	2.449
Troškovi ostalih usluga	4.425	3.087
Troškovi poreza	1.023	893
Troškovi reprezentacije	715	461
Troškovi članarina	393	519
Troškovi platnog prometa	526	395
Troškovi reklame i propagande	15	
Troškovi zakupnina	268	218
Troškovi razvoja koje se ne kapitalizuju	94	90
Ostali nematerijalni troškovi	2.213	994
Ukupno	73.403	51.454

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 4.425 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 1.457 hiljada, iznos od 744 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od RSD 328 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu, iznos od 184 hiljada odnosi se na PP zaštitu, iznos od RSD 187 hiljada na naknadu za korišćenje autoputeva, iznos od 1.448 hilj. odnosi se na troškove tehničkog obezbeđenja objekta i iznos od RSD 77 hiljada na ostale proizvodne usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 1.789 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga RSD 180 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 414 hiljada, troškovi advokatskih usluga RSD 499 hiljada, troškovi za softver, licence i sl.usluge od RSD 82 hiljade, iznos od RSD 48 hiljada na troškove stručnog usavršavanja, iznos od 249 hilj. odnosi se na troškove procene vrednosti kapitala, i iznos od RSD 317 hiljada na ostale neproizvodne usluge.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 2.213 hiljada, se odnose na sudske, administrativne i druge takse i to u iznosu od 265 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od RSD 188 hiljada, sudski troškovi i troškovi veštačenja u iznosu od RSD 1.616 hiljada, troškovi brokera i berze u iznosu od RSD 46 hiljada, troškovi oglasa u iznosu od RSD 73 hiljada, a razlika od RSD 25 hiljada su ostali nematerijalni troškovi.

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	287	
Prihodi od kamata (od trećih lica)	3.818	7
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	240	1057
Ostali finansijski prihodi		986
Ukupno	4.345	2.050

Prihodi od kamata u iznosu od RSD 3.818 hilj. se sastoje od; kamate od naplaćenih potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 3.798 hilj. i od kamate od poslovnih banka u iznosu od RSD 20 hilj.

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	89	54
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2372	11.136
	742	
Ukupno	3.203	11.190

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		177
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1.673	
Ostali nepomenuti prihodi	15	160
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	46.366	358
Ukupno	48.055	695

Prihodi u iznosu od RSD 1.673 hiljada odnose se na ukidanju dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja za penziju, a prihod od RSD 46.366 hilj. predstavlja naplaćena otpisana potraživanja od kupaca.

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Ostali nepomenuti rashodi	156	53
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	246	25.717
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		326
Ukupno	402	26.096

Obezvredjenje potraživanja u iznosu od 246 hilj. odnosi se otpis potraživanja od kupaca - po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije.

Ostale nepomenute rashode čine; troškovi sporova u vrednosti od RSD 156 hilj.

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Tekući porez na dobit	(7.153)	(1.894)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(5.176)	(837)
Ukupno	(12.329)	(2.731)

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 7.153 hilj. RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim obavezama za 5.176 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2018. godinu dat je u nastavku.

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	83.112	23.671
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina		
<i>Korekcije troškova</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	18.681	13.414
Amortizacija priznata u poreske svrhe	54.108	24.458
Poreski dobitak / (gubitak)	47.685	12.627
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		

Poreska osnovica	47.685	12.627
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	7.153	1.894
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%		
Tekući porez na dobit	7.153	1.894
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	12.329	2.731
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	25,85%	21,62%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od RSD 7.153 hiljada.

16. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2018.	2017.	2018.	2017.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			(7.153)	(1.894)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(5.176)	(837)	(5.176)	(837)
Stanje na kraju godine	(5.176)	(837)	(12.329)	(2.731)

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017
Postrojenja i oprema	359.150	155.946
Građevinski objekti	37.436	38.591
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	920	920
Ukupno	397.506	195.457

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

	Građevinski		Investicije	
	Objekti	Oprema	u toku	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2018.	46.227	408.292	920	455.439
Povećanja tokom godine		220.730		220.730
Prenos sa investicija u toku	-			
Rashodovano tokom godine	-		-	
Otuđeno tokom godine	-		-	
31. decembra 2017. godine	46.227	629.022	920	676.169
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2018.	7.636	252.346	-	259.982
Amortizacija za 2017.	1.155	17.526	-	118.681
IV rashodovane opreme	-	-	-	
IV otuđene opreme	-	-	-	
31. decembra 2017. godine	8.791	269.872	-	278.663
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2018. godine	37.436	359.150	920	397.506
31. decembra 2017. godine	38.591	155.946	920	195.457

U toku 2018. godine nabavljeno je 10 putaraca Požo Boxer u vrednosti od RSD 26.497 kao i 2 kombinovane mašine u vrednosti od RSD 17.122 hilj. Krajem godine je od MBA Miljković kupljena oprema u vrednosti od RSD 185.711 hilj. i to: 18 Scania, 3 prikolice, 12 poluprikolice, 3 DHS, 3 dizalice, 3 utovarna posipača, 1 postrojenje betona, 1 mašina za rotaciono bušenje zemlje, 1 Mitsubishi, 1 auto betonska pumpa, 1 mašina za asfaltiranje, 1 Pucmeister punpa, 1 hidraulični čekić, 1 drobilica, 1 valjak i 1 freza za asfalt. .

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 220.730 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja

osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2017.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 18.681 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2018.g. iznosi 397.505 hiljada RSD

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

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

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

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 44.589 hiljade RSD.

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	222	222
Ostali dugoročni finansijski plasmani		1.185
Stanje na dan 31. decembra	222	1.407

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

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

19. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	9.289	7.694
Stanje na dan 31. decembra	9.289	7.594

20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	39.046	57.937
Kupci u zemlji	7.093	267.330
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(1.487)	(47.564)
Stanje na dan 31. decembra	44.652	277.703

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	(47.565)	(42.804)
Otpisano u toku godine	(288)	(20.956)
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.)	46.366	
Ispravka u toku godine (Napomena 9.)		(25.717)
Stanje 31. Decembra	(1.487)	(47.565)

U toku godine su naplaćena otpisana potraživanja u vrednosti od RSD 46.366 hilj. i to:

- MBA Miljković RSD 29.127 hilj.
- MBA-Ratko Mitrović RSD 14.303 hilj.
- Jugokoka RSD 2.648 hilj.
- Sremput RSD 288 hilj.

Najznačajniji kupci u zemlji su;

- | | |
|--|--------------|
| 1. JP Putevi Srbije – Beograd | 39.046 hilj. |
| 2. TQ Loznica | 920 hilj. |
| 3. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd ... | 3.434 hilj |
| 4. Asfalt Beograd | 1.570 hilj. |

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 98% od ukupnih potraživanja.

21. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	1.818	2.042
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3.084	3.227
Ostala kratkoročna potraživanja	447	50

Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	154	154
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	113	
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Stanje na dan 31. decembra	5.616	5.473

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.818 hiljade odnosi se na stambeni zajam koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 3.084 hiljada odnosi se na preplaćeni porez na dobit.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	71.737	17.437
Stanje na dan 31. decembra	71.737	17.437

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

Europark - Beograd	15.100 hilj.
Orbita rent a car – Beograd	2.337 hilj.
ABM Putogradnja - Merošina	54.300 hilj.

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	57.200	66.147
Stanje na dan 31. decembra	57.200	66.147

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

• Komercijalna banka ad Bg	broj računa	205-159282-64
• AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
• MTS banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
• MTS banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
• Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
• Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
• Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60
• Komercijalna banka devizni račun	broj računa	00-536-0000668.8

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	351	1.181
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	38.878	7.209
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	22.653	47.617
Stanje na dan 31. Decembra	61.882	56.007

25. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Akcijski kapital	31.837	31.837
Zakonske rezerve	3.873	3.873
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	42	42
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-4.771	-4.454
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	302.284	281.344
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	70.783	20.940
Stanje na dan 31. decembra	413.590	333.582

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.907	24,83	7.907
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	7.590	23,84	7.590
Mali akcionari	3.923	12,32	3.923

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2018. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2018. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2018.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2017.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2018. g. iznosi 302.284 hiljade. 8

Društvo je u 2018. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 70.783 hiljada RSD

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Aktuarski dobiti i gubici po osnovu rezervisanja za penziju	4.771	4.454
Stanje na dan 31. decembra	4.771	4.454

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Obaveze po osnovu kredita	51.663	70.062
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	29.112	4.173
Stanje na dan 31. decembra	80.775	74.235

Dugoročne obaveze odnose se na lizing uzet kod Uni kredit lizinga – ostatak duga u vrednosti od 29.112 hiljada i kredit uzet za nabavku opreme od Scania kredit ad u vrednosti od 51.663 hiljade.

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	82.736	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	26.010	19.731
Stanje na dan 31. decembra	108.746	19.731

Kratkoročni kredit se odnosi na kredit uzet od Banka Intese za obnovu opreme u vrednosti RSD 82.736 hilj.

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 26.010 hilj, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga u iznosu od 7.776 hiljada i kredita za nabavku opreme uzete od Scania kredit AB-Sweden u iznosu od 18.234

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.309	1.986
Stanje na dan 31. decembra	2.309	1.986

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Dobavljači u zemlji	30.416	175.760
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	8	5
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	30.424	175.765

Značajniji dobavljači su;

MBA Miljković	9.842 hilj.
MAB Kompanija Miljković- K . Mitrovica	10.074 hilj.
Srbijaput – Beograd	1.342 hilj.
Dunav osiguranje - kasko	1.208 hilj.
Marked consalting	1.822 hilj.
MBA Ratko Mitrović Niskogradnja	653 hilj.
Kruševacput Kruševac	463 hilj.
Popović Štrpce	1.218 hilj.

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.777	4.936
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.275	1.360
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.099	1.223
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	523	573
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	231	114
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	71	
Ostale obaveze	279	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	25	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundir.	17	
Stanje na dan 31. decembra	8.297	8.206

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

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze	7.877	2.701
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	1.454	7.885
Unapred obračunati troškovi	318	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	189	114
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		3
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za porez na dobit pravnih lica	7.153	1.894
Stanje na dan 31. decembra	16.991	12.597

33. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 11 sudskih sporova, od toga:

- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od RSD 319 hilj. (Jugoterm)
- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od 9.534,89 € (Božur inženjer)
- Jedan spor za naplatu duga u vrednosti od RSD 15.100.hilj.
- Jedan spor za naknadu parničnih troškova u vrednosti od 61 hilj. (PFC)
- Sedam sporova u vezi duga od bivših radnika u vrednosti od RSD 1.810 hilj. i to:
 - Trifunović Nebojša 408 hilj. – Ristić Rista 267 hilj.
 - Kesić Milutin 240 – Ivanović Miroslav 202 hilj.
 - Nikolić Živorad 455 hilj. – Stojanović Živojin 92 hilj.
 - Ristić Rista 267 hilj.

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 15 sporova i to:

U svojstvu tuženog protiv Preduzeća se vode 15 sporova, od toga:

- Jedan spor za naknadu zarade za period 26.04.1995.-31.07.2011.g. (Surla Dejan), vrednost 2.148 hilj.
- Dva spora za regresni dug u vrednosti od 1.560 hilj. (Dunav osiguranje)
- Dva spora za povraćaj na rad i naknadu štete - Stević Živorad, Stojanović Živorad i dr. Vrednost sporova nije određena.
- Tri spora radi naplate izgubljene zarade i prekovremenog rada, vrednost 2.643 hilj.(Milićević Đorđe i Stojanović Živojin i dr)
- Jedan spor radi naknade štete zbog povrede na radu (Rašić Dojčin)
- Šest sporova za naknadu prevoza i troš.postupka u vrednosti od 238 hilj.(Dejanović Miloš,Vulić Jorgovanka 2,Stojković Jasmina, Snegić Miloš, Tmušić Srđan)

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

Protiv Magistrale se takođe vode osam vanparničnih postupaka, radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana

(Marinković Nada, Veljković Vekomir, Arsić Radislav, Stakić Milanka, Bošković Nenad, Kocinac Đorđije, Mićković Milena i Vučković Goran)

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2018. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije.

<i>Ostala potraživanja</i>	2018	2017
- JP putevi Srbije	39.046	57.937
UKUPNA POTRAŽIVANJA	39.046	57.937

	2018.	2017.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	8	5
UKUPNE OBAVEZE	8	5

	U RSD 000	
	2018.	2017.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		
- Usluga	334.104	322.210
UKUPNI PRIHODI	334.104	322.210

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2018.godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 334.104 hiljada i to;

- JP Putevi Srbije 344.104 hiljada

BILANS USPEHA

RASHODI

Poslovni rashodi

Rashodi usluga – JP Putevi Srbije 188 hilj.

UKUPNI RASHODI

188 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2018.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 188 hiljada RSD.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Zaduženost a)	239.347	289.819
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(57.200)	(66.147)
Neto zaduženost	(182.147)	(223.672)
Kapital b)	404.048	333.582
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,451)	(0.671)

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	44.652	277.702
Druga potraživanja	44.845	13.863
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	57.300	66.147
Aktivno vremensko razgraničenje	22.653	47.617
	187.109	424.173

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	80.775	74.235
Kratkoročne finansijske obaveze	108.746	19.731
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	30.424	175.765
Druge obaveze	8.297	8.206
	228.242	277.937

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

Devizni rizik

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

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

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	U RSD 000			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR				

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

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

U RSD 000							
	31. decembar		31. decembar		31. decembar		31. decembar
	2016.		2015.		2016.		2015.
	10%		10%		(10%)		(10%)
EUR							

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

			U RSD 000	
	2018.		2017.	
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	222		1.407	
Potraživanja po osnovu prodaje	44.652		277.702	
Druga potraživanja	44.845		13.863	
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437		17.437	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	57.300		66.147	
Aktivna vremenska razgraničenja – nefakturisana realiz.	22.653		47.617	
	187.109		424.173	
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	80.775		74.235	
Kratkoročne finansijske obaveze	108.746		19.731	
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	30.424		175.765	
Druge obaveze	8.297		8.206	
	228.242		277.937	

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

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

Kreditni rizik

	U RSD 000	
	2018.	2017.
MBA Miljković		154.425
JP Putevi Srbije	39.046	57.937
Ratko Mitrović - Niskogradnja	3.434	102.746
Kruševac put	1.570	4.766
Ostali kupci	602	5.393
	44.652	325.267

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1.787		1.787
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1.487	1.487	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	42.865		42.865
	46.139	1.487	44.652

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 60 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 41.378 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživ. od kupaca	1.787		1.787
Dospela, ispravljena potraživ. od kupaca	1.487	1.487	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	42.865		42.865
	46.139	1.487	44.652

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2018
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1.787	41.578	899	388		44.652
	1.787	41.578	899	388		44.652

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	6.067	21.398	54	2.905		30.424
	6.067	21.398	54	2.905		30.424

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

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	6.067	21.398	54	2.905		30.424
	6.067	21.398	54	2.905		30.424

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	16.667	13.757				30.424
	16.667	13.757				30.424

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	277.702	277.702	44.652	44.652
Druga potraživanja	13.863	13.863	44.845	44.845
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	17.437	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	66.147	66.147	57.300	57.300
Aktivna vrem. razgr.	47.617	47.617	22.653	22.653
	424.173	424.173	187.109	187.109
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	74.235	74.235	80.775	80.775
Kratkoročne finansijske obaveze	19.731	19.731	108.746	108.746
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	175.765	175.765	30.424	30.424
Druge obaveze				
Druge obaveze			8.297	8.297
	277.937	277.937	228.242	228.242

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

36. KURSNA LISTA

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

		U RSD
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

U Beogradu;

Dana 22.04.2018.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



„MAGISTRALA“ AD, Beograd

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

SADRŽAJ

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ AD, BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „MAGISTRALA“ AD, Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, kao i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „MAGISTRALA“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Skretanje pažnje

- Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2018. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit i odložene poreze, podložan je promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre RS i Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve po ovim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. 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, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 23. april 2019. godine



Zdravko Rašo

Zdravko Rašo

Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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	17-18	397728	196864	102604
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	17	397506	195457	101197
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	37436	38591	34119
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	359150	155946	60667
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	17	920	920	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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	18	222	1407	1407
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	18	222	222	222
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	18		1185	1185
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		257464	434792	315836
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	16377	12025	266
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		7088	4071	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	9289	7954	266
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	44652	277703	278608
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	20	39046	57937	41367
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	5606	219765	237241
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	21	5616	5473	4408
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	22	71737	17437	18100
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	22	54300		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	22	17437	17437	18100
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	23	57200	66147	12181
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	39229	8390	2273
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	22653	47617	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		655192	631656	418440
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	25	404048	333582	312188
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403	25	31837	31837	31837
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	25	3873	3873	3873
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	25	42	42	42
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	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	25	4771	4454	4908
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	373067	302284	281344
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	25	302284	281344	268935
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25	70783	20940	12409
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	26-27	84695	79789	5239

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	26	3920	5554	4908
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	26	3920	5554	4908
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	27	80775	74235	331
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	27	51663	70062	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	27	29112	4173	331
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	32	7877	2701	1865
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		158572	215584	99148
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	28	108746	19731	1799
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		82736		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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	28	26010	19731	1799
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	29	2309	1986	400
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	30	30424	175765	80438
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	30	8	5	24
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	30	30416	175760	80409
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	30			5
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	31	8297	8206	12852
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	32	1454	7885	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	32	7342	2011	3659
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		655192	631656	418440
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд
 дана 22.04 2019 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд) , Тошин Бунар 198

БИЛАНС УСПЕХА

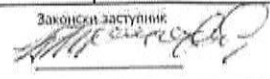
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		374251	340461
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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		373550	339728
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		334104	322210
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		39446	17518
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		229	733
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		472	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		339792	282249
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		16175	
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		91706	105549
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		17661	18100
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		121985	92004
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		63278	42864
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		18681	13414
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			1781
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10306	8537
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		34459	58212
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		4345	2050
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		287	986
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		287	
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			986
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3818	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		240	1057
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		3203	11190
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		742	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		742	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2372	11136
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		89	54
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1142	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			9140
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		246	25717
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		48055	695
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		156	379
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		83254	23671
	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		142	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		83112	23671
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7153	1894
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		5176	837
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		70783	20940
	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 <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>22.04.</u> 20 <u>19</u> године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд) , Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		70783	20940
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		4771	4454
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		4771	4454
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4771	4454
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		66012	16486
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 22.04 2019 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

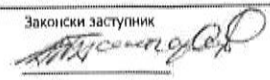
Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	739154	420743
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	722677	333517
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3818	7
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12659	87219
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	726007	349769
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	599623	141037
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	121985	92004
3. Плаћене камате	3008	2372	11136
4. Порез на добитак	3009		6813
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2027	98779
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	13147	70974
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	0
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	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	22094	17008
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	18237	12633
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3857	4375
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	22094	17008
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	739154	420743
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	748101	366777
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		53966
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	8947	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	66147	12181
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	57200	66147
у <u>Београд</u>			Законски заступник
дана <u>22.04</u> 20 <u>19</u> године			



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

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

Седиште Београд (Нови Београд), Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве		
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	31837	4020		4038	3873	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	31837	4024		4042	3873	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	31837	4028		4046	3873	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	31837	4032		4050	3873	

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

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	281344
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	281344
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	20940
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	302284
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	302284

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	70783
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	373067

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4908	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	4908	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	42	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	454	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4454	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	42	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	4454	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	42	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	317	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4771	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	312188	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	312188	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	21394	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	333582	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	333582	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	70466	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	404048	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београд</u>						Законски заступник 	
дана <u>27.04</u> 20 <u>19</u> године							



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

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

• OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 96

Tokom 2018.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

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

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

• Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

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

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

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 23. aprila 2018. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4 Rashodi od kamata

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

- *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

- *Transakcije i stanja*

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

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

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane

kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike

koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u

knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

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

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

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

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

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

3.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa

osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

- *Zajmovi i potraživanja*

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

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge

isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)

- *Priznavanje i merenje*

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

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

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

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi. Zalihe materijala se po popisu rade po prosečnim cenama.

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

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

3. OSNOVE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

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

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

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

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

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2018	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	334.104	322.210
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	21.865	17.518
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	17.581	0
Ukupno	373.550	339.728

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2018.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda: Kosovski okrug
- * Redovno održavanje državnih puteva: Nova Pazova-Petlja Batajnica, Barič- Draževac, Leštane - Bujanj Potok, Novi Banovci - Surčin, Umka - V.Moštanica, Draževac - Vranić.
- * Sanacija ulica u Busijama
- * Sanacija ulica u Batajnici
- * Sanacija ulica u opštini Zemun
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina
- * Na osnovu ugovor o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova je angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (na teritoriji opštine Vranje - redovno održavanje puteva u dužini 500km; Koridor X, deonica Lesoje)

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Prihodi od premija	229	733
Prihodi od zakupnina	472	
Ukupno	701	733

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 701 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava, naknada štete u iznosu od RSD 229 hilj. kao i prihoda od zakupa u iznosu od RSD 472 hilj.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	16.175	0
Ukupno	16.175	0

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Troškovi materijala za izradu	84.140	97.854
Troškovi goriva i energije	17.661	18.100
Troškovi rezervnih delova	5.614	4.654
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.641	2.220
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	311	821
Ukupno	109.367	123.649

9. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	102.859	75.149
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.399	12.904
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2.355	1.916
Ostali lični rashodi i naknade	3.372	2.035
Ukupno	121.985	92.004

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije	18.681	13.414
Ukupno	18.681	13.414

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 18.681 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Troškovi usluga na izradi učinaka	54.775	32.098
Troškovi neproizvodnih usluga	1.789	2.061
Troškovi transportnih usluga	1.059	4.922
Troškovi premija osiguranja	3.467	3.267
Troškovi usluga održavanja	2.641	2.449
Troškovi ostalih usluga	4.425	3.087
Troškovi poreza	1.023	893
Troškovi reprezentacije	715	461
Troškovi članarina	393	519
Troškovi platnog prometa	526	395
Troškovi reklame i propagande	15	
Troškovi zakupnina	268	218
Troškovi razvoja koje se ne kapitalizuju	94	90
Ostali nematerijalni troškovi	2.213	994
Ukupno	73.403	51.454

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 4.425 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 1.457 hiljada, iznos od 744 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od RSD 328 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu, iznos od 184 hiljada odnosi se na PP zaštitu, iznos od RSD 187 hiljada na naknadu za korišćenje autoputeva, iznos od 1.448 hilj. odnosi se na troškove tehničkog obezbeđenja objekta i iznos od RSD 77 hiljada na ostale proizvodne usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 1.789 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga RSD 180 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 414 hiljada, troškovi advokatskih usluga RSD 499 hiljada, troškovi za softver, licence i sl.usluge od RSD 82 hiljade, iznos od RSD 48 hiljada na troškove stručnog usavršavanja, iznos od 249 hilj. odnosi se na troškove procene vrednosti kapitala, i iznos od RSD 317 hiljada na ostale neproizvodne usluge.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 2.213 hiljada, se odnose na sudske, administrativne i druge takse i to u iznosu od 265 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od RSD 188 hiljada, sudski troškovi i troškovi veštačenja u iznosu od RSD 1.616 hiljada, troškovi brokera i berze u iznosu od RSD 46 hiljada, troškovi oglasa u iznosu od RSD 73 hiljada, a razlika od RSD 25 hiljada su ostali nematerijalni troškovi.

12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	287	
Prihodi od kamata (od trećih lica)	3.818	7
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	240	1057
Ostali finansijski prihodi		986
Ukupno	4.345	2.050

Prihodi od kamata u iznosu od RSD 3.818 hilj. se sastoje od; kamate od naplaćenih potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 3.798 hilj. i od kamate od poslovnih banka u iznosu od RSD 20 hilj.

13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	89	54
Rashodi kamata (prema trećim licima)	2372	11.136
	742	
Ukupno	3.203	11.190

14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		177
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1.673	
Ostali nepomenuti prihodi	15	160
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	46.366	358
Ukupno	48.055	695

Prihodi u iznosu od RSD 1.673 hiljada odnose se na ukidanju dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja za penziju, a prihod od RSD 46.366 hilj. predstavlja naplaćena otpisana potraživanja od kupaca.

15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Ostali nepomenuti rashodi	156	53
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	246	25.717
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		326
Ukupno	402	26.096

Obezvredjenje potraživanja u iznosu od 246 hilj. odnosi se otpis potraživanja od kupaca - po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije.

Ostale nepomenute rashode čine; troškovi sporova u vrednosti od RSD 156 hilj.

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Tekući porez na dobit	(7.153)	(1.894)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(5.176)	(837)
Ukupno	(12.329)	(2.731)

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 7.153 hilj. RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim obavezama za 5.176 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2018. godinu dat je u nastavku.

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	83.112	23.671
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina		
<i>Korekcije troškova</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	18.681	13.414
Amortizacija priznata u poreske svrhe	54.108	24.458
Poreski dobitak / (gubitak)	47.685	12.627
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		

Poreska osnovica	47.685	12.627
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	7.153	1.894
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%		
Tekući porez na dobit	7.153	1.894
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	12.329	2.731
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	25,85%	21,62%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od RSD 7.153 hiljada.

16. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2018.	2017.	2018.	2017.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			(7.153)	(1.894)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(5.176)	(837)	(5.176)	(837)
Stanje na kraju godine	(5.176)	(837)	(12.329)	(2.731)

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017
Postrojenja i oprema	359.150	155.946
Građevinski objekti	37.436	38.591
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	920	920
Ukupno	397.506	195.457

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

	Građevinski		Investicije u toku	Ukupno
	Objekti	Oprema		
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2018.	46.227	408.292	920	455.439
Povećanja tokom godine		220.730		220.730
Prenos sa investicija u toku	-			
Rashodovano tokom godine	-		-	
Otuđeno tokom godine	-		-	
31. decembra 2017.godine	46.227	629.022	920	676.169
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2018.	7.636	252.346	-	259.982
Amortizacija za 2017.	1.155	17.526	-	118.681
IV rashodovane opreme	-	-	-	
IV otuđene opreme	-	-	-	
31. decembra 2017. godine	8.791	269.872	-	278.663
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2018. godine	37.436	359.150	920	397.506
31. decembra 2017. godine	38.591	155.946	920	195.457

U toku 2018. godine nabavljeno je 10 putaraca Požo Boxer u vrednosti od RSD 26.497 kao i 2 kombinovane mašine u vrednosti od RSD 17.122 hilj. Krajem godine je od MBA Miljković kupljena oprema u vrednosti od RSD 185.711 hilj. i to: 18 Scania, 3 prikolice, 12 poluprikolice, 3 DHS, 3 dizalice, 3 utovarna posipača, 1 postrojenje betona, 1 mašina za rotaciono bušenje zemlje, 1 Mitcubishi, 1 auto betonska pumpa, 1 mašina za asfaltiranje, 1 Pucmeister punpa, 1 hisraulični čekić, 1 drobilica, 1 valjak i 1 freza za asfalt. .

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 220.730 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja

osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2017.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 18.681 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2018.g. iznosi 397.505 hiljada RSD

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

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

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

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 44.589 hiljade RSD.

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	222	222
Ostali dugoročni finansijski plasmani		1.185
Stanje na dan 31. decembra	222	1.407

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

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

19. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	9.289	7.694
Stanje na dan 31. decembra	9.289	7.594

20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	39.046	57.937
Kupci u zemlji	7.093	267.330
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(1.487)	(47.564)
Stanje na dan 31. decembra	44.652	277.703

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	(47.565)	(42.804)
Otpisano u toku godine	(288)	(20.956)
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 8.)	46.366	
Ispravka u toku godine (Napomena 9.)		(25.717)
Stanje 31. Decembra	(1.487)	(47.565)

U toku godine su naplaćena otpisana potraživanja u vrednosti od RSD 46.366 hilj. i to:

- MBA Miljković RSD 29.127 hilj.
- MBA-Ratko Mitrović RSD 14.303 hilj.
- Jugokoka RSD 2.648 hilj.
- Sremput RSD 288 hilj.

Najznačajniji kupci u zemlji su;

1. JP Putevi Srbije – Beograd 39.046 hilj.
2. TQ Loznica 920 hilj.
3. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd ... 3.434 hilj
4. Asfalt Beograd 1.570 hilj.

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 98% od ukupnih potraživanja.

21. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Potraživanja od zaposlenih	1.818	2.042
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	3.084	3.227
Ostala kratkoročna potraživanja	447	50

Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	154	154
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	113	
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Stanje na dan 31. decembra	5.616	5.473

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.818 hiljade odnosi se na stambeni zajam koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 3.084 hiljada odnosi se na preplaćeni porez na dobit.

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	71.737	17.437
Stanje na dan 31. decembra	71.737	17.437

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

Europark - Beograd	15.100 hilj.
Orbita rent a car – Beograd	2.337 hilj.
ABM Putogradnja - Merošina	54.300 hilj.

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi	57.200	66.147
Stanje na dan 31. decembra	57.200	66.147

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

• Komercijalna banka ad Bg	broj računa	205-159282-64
• AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
• MTS banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
• MTS banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
• Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
• Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
• Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60
• Komercijalna banka devizni račun	broj računa	00-536-0000668.8

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	351	1.181
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	38.878	7.209
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	22.653	47.617
Stanje na dan 31. Decembra	61.882	56.007

25. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Akcijski kapital	31.837	31.837
Zakonske rezerve	3.873	3.873
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	42	42
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-4.771	-4.454
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	302.284	281.344
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	70.783	20.940
Stanje na dan 31. decembra	413.590	333.582

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.907	24,83	7.907
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	7.590	23,84	7.590
Mali akcionari	3.923	12,32	3.923

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2018. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2018. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2018.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2017.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2018. g. iznosi 302.284 hiljade. 8

Društvo je u 2018. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 70.783 hiljada RSD

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Aktuarski dobiti i gubici po osnovu rezervisanja za penziju	4.771	4.454
Stanje na dan 31. decembra	4.771	4.454

27. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Obaveze po osnovu kredita	51.663	70.062
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	29.112	4.173
Stanje na dan 31. decembra	80.775	74.235

Dugoročne obaveze odnose se na lizing uzet kod Uni kredit lizinga – ostatak duga u vrednosti od 29.112 hiljada i kredit uzet za nabavku opreme od Scania kredit ad u vrednosti od 51.663 hiljade.

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	82.736	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	26.010	19.731
Stanje na dan 31. decembra	108.746	19.731

Kratkoročni kredit se odnosi na kredit uzet od Banka Intese za obnovu opreme u vrednosti RSD 82.736 hilj.

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 26.010 hilj, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga u iznosu od 7.776 hiljada i kredita za nabavku opreme uzete od Scania kredit AB-Sweden u iznosu od 18.234

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.309	1.986
Stanje na dan 31. decembra	2.309	1.986

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Dobavljači u zemlji	30.416	175.760
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	8	5
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	30.424	175.765

Značajniji dobavljači su;

MBA Miljković	9.842 hilj.
MAB Kompanija Miljković- K . Mitrovica	10.074 hilj.
Srbijaput – Beograd	1.342 hilj.
Dunav osiguranje - kasko	1.208 hilj.
Marked consalting	1.822 hilj.
MBA Ratko Mitrović Niskogradnja	653 hilj.
Kruševacput Kruševac	463 hilj.
Popović Štrpce	1.218 hilj.

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.777	4.936
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.275	1.360
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.099	1.223
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	523	573
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	231	114
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	71	
Ostale obaveze	279	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	25	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundir.	17	
Stanje na dan 31. decembra	8.297	8.206

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

	u RSD 000	
	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze	7.877	2.701
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	1.454	7.885
Unapred obračunati troškovi	318	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	189	114
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		3
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za porez na dobit pravnih lica	7.153	1.894
Stanje na dan 31. decembra	16.991	12.597

33. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 11 sudskih sporova, od toga:

- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od RSD 319 hilj. (Jugoterm)
- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od 9.534,89 € (Božur inženjer)
- Jedan spor za naplatu duga u vrednosti od RSD 15.100.hilj.
- Jedan spor za naknadu parničnih troškova u vrednosti od 61 hilj. (PFC)
- Sedam sporova u vezi duga od bivših radnika u vrednosti od RSD 1.810 hilj. i to:
 - Trifunović Nebojša 408 hilj. – Ristić Rista 267 hilj.
 - Kesić Milutin 240 – Ivanović Miroslav 202 hilj.
 - Nikolić Živorad 455 hilj. – Stojanović Živojin 92 hilj.
 - Ristić Rista 267 hilj.

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 15 sporova i to:

U svojstvu tuženog protiv Preduzeća se vode 15 sporova, od toga:

- Jedan spor za naknadu zarade za period 26.04.1995.-31.07.2011.g. (Surla Dejan), vrednost 2.148 hilj.
- Dva spora za regresni dug u vrednosti od 1.560 hilj. (Dunav osiguranje)
- Dva spora za povraćaj na rad i naknadu štete - Stević Živorad, Stojanović Živorad i dr. Vrednost sporova nije određena.
- Tri spora radi naplate izgubljene zarade i prekovremenog rada, vrednost 2.643 hilj. (Milićević Đorđe i Stojanović Živojin i dr)
- Jedan spor radi naknade štete zbog povrede na radu (Rašić Dojčin)
- Šest sporova za naknadu prevoza i troš.postupka u vrednosti od 238 hilj. (Dejanović Miloš, Vulić Jorgovanka 2, Stojković Jasmina, Snegić Miloš, Tmušić Srđan)

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

Protiv Magistrale se takođe vode osam vanparničnih postupaka, radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana

(Marinković Nada, Veljković Vekomir, Arsić Radislav, Stakić Milanka, Bošković Nenad, Kocinac Đorđije, Mićković Milena i Vučković Goran)

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2018. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije.

<i>Ostala potraživanja</i>	2018	2017
- JP putevi Srbije	39.046	57.937
UKUPNA POTRAŽIVANJA	39.046	57.937

	2018.	2017.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	8	5
UKUPNE OBAVEZE	8	5

	U RSD 000	
	2018.	2017.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		
- Usluga	334.104	322.210
UKUPNI PRIHODI	334.104	322.210

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2018.godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 334.104 hiljada i to;

- JP Putevi Srbije 344.104 hiljada

BILANS USPEHA

RASHODI

Poslovni rashodi

Rashodi usluga – JP Putevi Srbije 188 hilj.

UKUPNI RASHODI

188 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2018.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 188 hiljada RSD.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	URSD 000	
	2018.	2017.
Zaduženost a)	239.347	289.819
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(57.200)	(66.147)
Neto zaduženost	(182.147)	(223.672)
Kapital b)	404.048	333.582
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,451)	(0,671)

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	URSD 000	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	44.652	277.702
Druga potraživanja	44.845	13.863
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	57.300	66.147
Aktivno vremensko razgraničenje	22.653	47.617
	187.109	424.173

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	80.775	74.235
Kratkoročne finansijske obaveze	108.746	19.731
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	30.424	175.765
Druge obaveze	8.297	8.206
	228.242	277.937

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

Devizni rizik

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

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

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

U RSD 000				
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR				

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

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

	U RSD 000			
	31. decembar 2016. 10%	31. decembar 2015. 10%	31. decembar 2016. (10%)	31. decembar 2015. (10%)
EUR				

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	U RSD 000	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	222	1.407
Potraživanja po osnovu prodaje	44.652	277.702
Druga potraživanja	44.845	13.863
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	57.300	66.147
Aktivna vremenska razgraničenja – nefakturisana realiz.	22.653	47.617
	187.109	424.173
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	80.775	74.235
Kratkoročne finansijske obaveze	108.746	19.731
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	30.424	175.765
Druge obaveze	8.297	8.206
	228.242	277.937

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

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

Kreditni rizik

	U RSD 000	
	2018.	2017.
MBA Miljković		154.425
JP Putevi Srbije	39.046	57.937
Ratko Mitrović - Niskogradnja	3.434	102.746
Kruševac put	1.570	4.766
Ostali kupci	602	5.393
	44.652	325.267

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1.787		1.787
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1.487	1.487	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	42.865		42.865
	46.139	1.487	44.652

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 60 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 41.378 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018 godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživ. od kupaca	1.787		1.787
Dospela, ispravljena potraživ. od kupaca	1.487	1.487	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	42.865		42.865
	46.139	1.487	44.652

Rizik likvidnosti

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

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD					
	31.12.2018					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	1.787	41.578	899	388		44.652
	1.787	41.578	899	388		44.652

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	6.067	21.398	54	2.905		30.424
	6.067	21.398	54	2.905		30.424

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

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	6.067	21.398	54	2.905		30.424
	6.067	21.398	54	2.905		30.424

						U RSD
						31.12.2018.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	16.667	13.757				30.424
	16.667	13.757				30.424

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2017.		31.decembar 2018.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	277.702	277.702	44.652	44.652
Druga potraživanja	13.863	13.863	44.845	44.845
Kratkoročni finansijski plasmani	17.437	17.437	17.437	17.437
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	66.147	66.147	57.300	57.300
Aktivna vrem. razgr.	47.617	47.617	22.653	22.653
	424.173	424.173	187.109	187.109
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	74.235	74.235	80.775	80.775
Kratkoročne finansijske obaveze	19.731	19.731	108.746	108.746
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	175.765	175.765	30.424	30.424
Druge obaveze				
Druge obaveze			8.297	8.297
	277.937	277.937	228.242	228.242

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

36. KURSNA LISTA

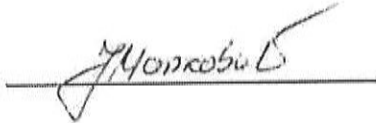
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

		U RSD
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

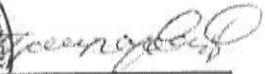
U Beogradu;

Dana 22.04.2018.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



PKF DOO, Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva „MAGISTRALA“ AD, Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

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

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 12. septembra 2018. godine, u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:


- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije; i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

IZJAVA RUKOVODSTVA (Nastavak)


- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Beograd, 22. april 2019. godine

Potpisano u ime „MAGISTRALA“ AD, Beograd



Nebojša Baščarević Direktor



Pismo Rukovodstvu i Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije

MAGISTRALA AD, Beograd

Poštovani,

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva MAGISTRALA AD, Beograd na dan 31. decembra 2018. godine koje čine Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena. Cilj revizije je da izrazimo mišljenje na finansijske izveštaje. Takođe, u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 31/2011) član 54. dužni smo da Vam dostavimo mišljenje o „efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola“, koje je sastavni deo ovog pisma.

Revizija finansijskih izveštaja Društva obavljena je u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom. Revizija uključuje sprovođenje postupaka pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorovog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima. Pri proceni rizika, uzimamo u obzir one interne kontrole koje su relevantne za proces realnog i objektivnog prezentovanja finansijskih izveštaja Društva, a u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koji su u skladu sa datim okolnostima, ali ne u svrhe izražavanja mišljenja o *efektivnosti* internih kontrola Društva.

Izveštaj nezavisnog revizora izdat na dan 23. aprila 2018. godine, u delu *Odgovornost revizora* kao i prethodni paragraf opisuju ograničenja revizije, koja nas sprečavaju da sprovedemo sve neophodne procedure kako bi smo identifikovali sve nedostatke u sistemu internih kontrola i sistemu upravljanja rizicima ili oblastima u kojima je neophodno poboljšanje, već samo nedostatke vezane za interne kontrole od značaja za sastavljanje finansijskih izveštaja Društva.

Komisija za reviziju

- Društvo ima oformljenu Komisiju za reviziju u skladu sa Članom 411 Zakona o privrednim društvima (*Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. Zakon i 5/2015*) i u skladu sa Članom 43 Zakona o reviziji (*"Sl. glasnik RS", br. 62/2013*).

Interna revizija

- Društvo je ispoštovalo odredbe definisane Članom 451 - Zakona o privrednim društvima (*Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. Zakon i 5/2015*) i ima angažovanog Ovlašćenog Internog revizora.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Pismo rukovodstvu (Nastavak)***Sistem identifikacije i upravljanja rizicima***

Društvo nema formalizovan proces za identifikaciju poslovnih rizika, procenu njihovog značaja i verovatnoću nastajanja, kao i način na koje bi Društvo odgovorilo na nastale rizike. Iako nema formalizovan proces procene poslovnih rizika, rukovodstvo Društva procenjuje periodično poslovne rizike. Nedostatak formalizovanih procedura procene poslovnih rizika neće uticati na našu konačnu ocenu efektivnosti internih kontrola, s obzirom da i pored toga menadžment neformalno vrši funkciju procene rizika i sprovodi akcije na njihovom smanjivanju.

Ocena efektivnosti unutrašnjih kontrola

Društvo poseduje Pravilnik o računovodstvu kojim su uređeni: organizacija računovodstva, interni računovodstveni kontrolni postupci, računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, utvrđena uputstva i smernice za usvajanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja, određena lica koja su odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene, sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava o poslovnoj promeni; uređeno je kretanje računovodstvenih isprava, utvrđeni rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu, kao i druga pitanja vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, Društvo bi trebalo da uskladi odredbe Pravilnika sa izmenama MRS, MSFI i Zakona o računovodstvu, u pogledu terminologije, vrednovanja, obelodanjivanja i drugo.

Društvo poseduje adekvatan Informacioni sistem koji pravilno evidentira informacije koje su značajne za sastavljanje finansijskih izveštaja. Društvo sprovodi mere za očuvanje bezbednosti knjigovodstvenog softvera.

Izvršili smo ocenu funkcionisanja procedura interne kontrole, kao i kontrolnih aktivnosti koje obavlja Društvo. Tom prilikom nismo zapazili određene propuste i nedostatke u primeni uspostavljenog sistema internih kontrola.

Pogrešni nematerijalni iskazi, koji nisu uticali na mišljenje revizora za 2018. godinu***Nekretnine, postrojenja i oprema***

U finansijskim izveštajima za 2018. godinu, Društvo je iskazalo postrojenja i opremu ukupne sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 359,150 hiljada. Navedena oprema obuhvata sredstva koja su u potpunosti amortizovana a čija nabavna vrednost iznosi RSD 177,585 hiljada a ispravka vrednosti RSD 177,585 hiljada. Preporuka Rukovodstvu Društva je da bi trebalo, u skladu sa zahtevima *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema*, da na datum bilansa stanja preispita korisni vek upotrebe sredstava koja su u potpunosti amortizovana a i dalje su u upotrebi i da izvrši odgovarajuće korekcije po tom osnovu.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Pismo rukovodstvu (Nastavak)

Pogrešni nematerijalni iskazi, koji nisu uticali na mišljenje revizora za 2018. godinu

Potraživanja

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa računovodstvenim politikama i MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, i nije u potpunosti izvršilo procenu naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana. Na bazi starosne strukture kratkoročnih finansijskih plasmana i potraživanja od kupaca, na dan 31. decembra 2018. godine, kao i na bazi raspoloživih informacija dobijenih tokom revizije, smatramo da je neophodna dodatna ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od RSD 17,437 hiljada. Preporuka Društvu je da prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu izvrši procenu naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja i ukoliko postoji potreba izvrši dodatnu ispravku vrednosti.

Usaglašavanja

Do datuma izdavanja revizorskog izveštaja nismo primili odgovore na otpremljene zahteve za nezavisnom potvrdom salda na dan 31. decembra 2018. godine, putem konfirmacija kako bi smo se uverili u stanje:

- potraživanja po osnovu prodaje u ukupnom testiranom iznosu od RSD 39,064 hiljada,
- obaveza prema dobavljačima u iznosu od RSD 14,322 hiljade

Završne napomene

Napominjemo da se revizija, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, obavlja na bazi testiranja, te s tim u vezi navedeni nalazi ne znače da ne postoje druge nepravilnosti u sistemu.

Ovo pismo predstavlja poverljivu informaciju namenjenu isključivo Rukovodstvu Društva i Komisiji za hartije od vrednosti. Njegova reprodukcija ili korišćenje u druge svrhe može se vršiti samo na bazi naše prethodne pismene saglasnosti.

PKF d.o.o., Beograd

PKF

Pismo rukovodstvu (Nastavak)

Zahvalnost

Želeli bi smo da iskoristimo ovu priliku da se zahvalimo Vama i zaposlenima u Društvu na podršci i saradnji koju ste nam pružili u toku obavljanja revizije.

Ukoliko smatrate za potrebno dalju diskusiju o sadržaju ovog pisma, ili ukoliko su Vam neophodne bilo kakve druge informacije molimo Vas da nas kontaktirate.

U Beogradu, 23. april 2019.

S poštovanjem,

Zdravko Rašo
Ovlašćeni revizor



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespodentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗЈАВА о усвајању годишњег финансијског извештаја

Годишњи финансијски извештај Друштва за 2018. годину биће усвојени на редовној седници Скупштине Друштва, која ће бити одржана до 30.06.2019. године.

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

У Београду, дана 23.04.2019. године.



Давалац изјаве
генерални директор

Небојша Башчаревић
Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.

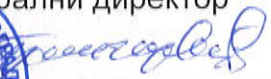



ИЗЈАВА о расподели добити

Одлука о расподели добити није донета и биће донета на редовној седници Скупштине Друштва која ће се одржати до 30.06.2019. године.

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

У Београду, дана 23.04.2019. године.

Давалац изјаве
генерални директор

Бојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.





ИЗЈАВА о примени кодекса корпоративног управљања

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

Друштво спроводи свој Кодекс корпоративног управљања, у ком су успостављени принципи корпоративне праксе, нарочито у вези са правима акционара, транспарентношћу и јавношћу пословања.

Нема и не постоје одступања од правила Кодекса корпоративног управљања.

У Београду, дана 23.04.2019. године.



Давалац изјаве
генерални директор


Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.