

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васе Стајића 2 спрат ИИИ**

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		1126880	710119	768899
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.9.12	2695	2695	2695
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		2695	2695	2695
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	3.10.13	1113487	689447	747425
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		193305	206973	227650
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		916072	478364	515665
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		4110	4110	4110
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	3.13.14	10698	17977	18779
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	3.13.14	10698	17977	18779
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		517186	343238	601491
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.12.15	169139	144045	145877
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		155449	133588	140871
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		13690	10457	5006
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.14.16	123423	119580	336092
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		57		
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		122304	118694	315409
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1062	886	19888
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				795
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17	1554	273	53958
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.15.18	178990	60366	65564
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		44080	18974	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1644066	1053357	1370390
88	Б. 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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1442362	713696	454858
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1074945	600188	600188
300	1. Акцијски капитал	0403	20	870251	395494	395494
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		204694	204694	204694
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21	486200	485999	486393
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		253756	259232	16905
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		253756	259232	16905
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22	372540	631723	648628
350	1. Губитак ранијих година	0422		372540	631723	648628
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	23	132350	130354	344431

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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
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	23	132350	130354	344431
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				189726
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		132350	130354	154705
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		69354	209307	571101
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3487	26137	161030
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	24		23031	154721
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		3487	3106	6309
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	25	5243	5226	7690
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		33733	34472	69881
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	26	24048	24437	57724
436	6. Додављачи у иностранству	0457	26	9685	9937	12157
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			98	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	27	26891	143472	258944
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	28			73556
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
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		1644066	1053357	1370390
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.4. - 5	1182930	495107
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		305517	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		305517	
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	3.4. - 5	874606	494483
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			493474
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		874184	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		422	1009
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2807	624

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	3.5. - 6	1044293	570285
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		306114	
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	6.1.	34128	61707
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.2.	57514	31759
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.3.	413212	348685
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.4.	144033	47160
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.11. - 6.5.	67503	59562
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.6.	21789	21412
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	3.6.	138637	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			75178
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.7. - 7	2043	24213
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1124	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		919	24213
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.7. - 8	9588	17807
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	2632
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			2632
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4004	13495
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5584	1680
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			6406
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		7545	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		123675	424850
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1010	95462
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		253757	260616
	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			1384
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		253757	259232
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
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	<input type="text"/>	253757	259232
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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		253757	259232
	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		199	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			392
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		199	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			392
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		199	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			392
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		253956	258840
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1190281	495101
1. Продаја и примљени аванси	3002	1185282	494483
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4999	618
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1050649	597005
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	615538	213413
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	409319	348685
3. Плаћене камате	3008	4004	13495
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21788	21412
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	139632	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		101904
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	8542	77
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	7419	77
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1123	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12258	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	12258	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		77
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3716	

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	131995	258838
1. Увећање основног капитала	3026		258838
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	20000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	111995	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	149887	162209
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3244	6290
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	43031	100674
4. Остале обавезе (одливи)	3035	103612	55245
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		96629
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17892	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1330818	754016
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1212794	759214
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	118024	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		5198
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	60366	65564
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	178390	60366
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	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 **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	600188	4020		4038		
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	600188	4024		4042		
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	600188	4028		4046		
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	600188	4032		4050		

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	474757	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	1074945	4036		4054	

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	648628	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	648628	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	276088	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	372540	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	372540	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	

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	253756	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	118784	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

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	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	491525	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	491525	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	5524	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	486001	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	486001	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	199	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	486200	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	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	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	402345	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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	402345	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			311351		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	713696	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	713696	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	728666	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1442362	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				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)

ZGOP AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "ZGOP" a.d. Novi Sad, ul. Vase Stajića br. 2 (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva.

Pretežna delatnost „ZGOP“-a je izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica.

Matični broj „ZGOP“-a: 08024596

Poreski identifikacioni broj: 101889981

Šifra delatnosti: 4212

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica po veličini na osnovu odredbe člana 6 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice.

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je osnovano 1957. godine. Društvo je organizovano od jedne proizvodne obračunske jedinice, koja izvodi radove na terenu, jedne obračunske jedinice Mehanizacije za opravku i održavanje mašina i obračunske jedinice Uprave sa sedištem u Novom Sadu.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2018. godini je 255 (u 2017. – 257).

Finansijski izveštaji su odobreni 27.02.2019 godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština „ZGOP“-a u 2019. godini.

Osnovni kapital Društva je podeljen na 8.702.512 običnih akcija koje glase na ime. Pravo glasa imaju akcionari koji imaju u vlasništvu 3.954.937 akcija. 4.747.575 akcija su sopstvene akcije ZGOP-a koje su stečene po osnovu Člana 39 Zakona o privatizaciji. Od akcija koje imaju pravo glasa 90,63%, odnosno 3.584.768 akcija je u vlasništvu Integre Construction KZ dok fizička lica imaju u vlasništvu 9,36%, odnosno 370.169 akcija.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006, 2/2010, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD) važećim na dan 31.12.2018. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja-osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da postoji na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstva se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihodi se priznaju u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama-RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po ugovorenom kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- e) kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- a) rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne

imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa imperativa (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

3.8.1. Tekući porez

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.8.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini faktorna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki,

u momentu kada ti troškovi nastanu, i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalno ulaganje prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuka robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se u revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji

ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstava je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	2,5%	2,5%
Kancelarijska oprema	2,5%	2,5%

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Rashladna oprema	-	-
Računari i pripadajuća oprema	10%	10%
Putnička vozila	5%	5%
Teretna vozila	10%	10%
Ostala sredstva		

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2018	2017
Nematerijalna ulaganja	10%	10%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se 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 porezima.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

3.13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- b) Investicije koje se drže do dospeća;
- c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga.

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

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

perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Predlog potraživanja koja se indirektno koriguju na teret rashoda tokom godine utvrđuje Stalna komisija za otpis potraživanja a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja. Kriterijumi za indirektno otpis potraživanja su:

- *nelikvidnost dužnika duže od dva meseca*
-
- *pokrenut stečaj dužnika*
- *ostalo po nalazu komisija*

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

sudske odluke,

likvidacije ili stečaja,

vansudskog ili sudskog poravnjenja i

na osnovu odluke Direktora Društva.

3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenati i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (promene deviznog kursa, promene kamatnih stopa i rizik od promene cena),
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta potencijalni i negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Nadzorni odbor, identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše zaštite od rizika.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2017. i 2018. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	u 000 din.	
	2018	2017
Finansijska sredstva	178.990	60.366
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	178.990	60.366
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	0	0
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju	0	0
Zajmovi i potraživanja	0	0
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća	0	0
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0	0
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	0	0
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	135.837	153.386
Obaveze iz poslovanja	33.733	34.472

U 2017. i 2018. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

	u 000 din.	
	2018	2017
Potraživanja prema matičnom društvu	0	0
Obaveze po kreditima	135.837	133.461
Obaveze prema ino dobavljačima	9.685	9.937
Ostalo	0	0

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Ukupna neto izloženost	145.522	143.398
------------------------	---------	---------

Finansijske obaveze društva prema ugovorenim uslovima plaćanja:

	Do 3 mesecca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2018.						
Obaveze po osnovu kredita		3.487	3.487	10.461	118.402	135.837
Obaveze iz poslovanja	33.733					33.733
Ostale kratkoročne obaveze	26.891					26.891
31.12.2017.						
Obaveze po osnovu kredita		26.137	3.106	9.318	114.825	153.386
Obaveze iz poslovanja	34.472					34.472
Ostale kratkoročne obaveze	143.472					143.472

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	u 000 din.	
	2018	2017
Obaveze po kreditima	135.837	153.386
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	178.990	60.366
Neto dugovanja	-43.153	93.020
Sopstveni kapital	1.074.945	600.188
Kapital – ukupno	1.442.362	713.696
Koeficijent zaduženosti	-0,0299	0,1303

5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u skladu sa MRS-18 su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, umanjeni za date popuste i rabate, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura.

Prihodi se mere po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017 u 000 din.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	874.184	493.474
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	305.939	1.009
Ostali poslovni prihodi	2.807	624
POSLOVNI PRIHODI	1.182.930	495.107

6. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
6.1. TROŠKOVI MATERIJALA I PRODATE ROBE	340.242	61.707
6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	57.514	31.759
6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	413.212	348.685
6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	144033	47.160
6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	67.503	59.562
6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	21.789	21.412
POSLOVNI RASHODI	1.044.293	570.285

6.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe	306.114	58.249
Troškovi ostalog materijala	34.128	3.457
UKUPNO:	340.242	61.706

6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2018. u 000 din.
Troškovi nafte	46.662
Troškovi goriva-benzin	1.368
Troškovi maziva i ostalog goriva	5.253

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Troškovi električne energije	4.229
UKUPNO:	57..514

6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	277.718	239.329
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	55.372	43.552
Troškovi naknada po ugovorima (dopunski rad)	2.526	3.084
Ostali lični rashodi i naknade	77.596	62.719
UKUPNO:	413.212	348.684

6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga društva sastoje se od:

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	5325	5.631
Troskovi usluga održavanja	42164	18.947
Troskovi zakupnina	729	5.180
Ostali troškovi proizvodnih usluga	95.815	17.402
UKUPNO:	144.033	47.160

6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije društva odnose se na amortizaciju: nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme.

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi amortizacije	67.503	59.562
UKUPNO	67.503	59.562

6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.938	2.686
Troškovi reprezentacije	1.623	1.784
Troškovi premija osiguranja	3.096	657
Troškovi platnog prometa	4.296	1.367
Troškovi članarina	1.296	444

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Troškovi poreza	506	500
Ostali nematerijalni troškovi	8.034	13.974
UKUPNO:	21.789	21.412

7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	919	22.569
Ostali finansijski prihodi	1124	1.644
UKUPNO:	2.043	24.213

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
.		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.004	13.494
Negativne kursne razlike (prema trecim licima)	5.584	4.313
UKUPNO:	9.558	17.808

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme	104	
Dobici od prodaje materijala	302	210
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.192	
Prihodi od smanjenja obaveza	120.944	424.563
Prihodi od uskladjivanjavr.ostale imovine		77
UKUPNO:	123.542	425.850

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potrazivanja	1	89.300
Ostali nepomenuti rashodi	950	
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		6.162
UKUPNO:	951	95.462

11. ISPRAVKA GREŠKE IZ RANIJEG PERIODA

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Ispravka greške iz ranijeg perioda	59	790
Ispravka greške iz ranijeg perioda	59	790

Obezvredenje nekretnina postrojenja i opreme čini ispravku.

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
014 softver		
Nabavna vrednost	2.695	2.695
Ispravka vrednosti	-	-
Neotpisina – sadašnja vrednost	2.695	2.695

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Opis	Zemlji -šte	Građevin- ski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST						
Početno stanje - 1. januar 2018. god.		466.973	2.545.239	4.110		3.019.182
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Nova ulaganja			24.638			24.638
Otuđenja i rashodovanje		102				102
Ostalo-revalorizacija						
Krajnje stanje 31. decembar 2018.		466.871	2.569.877	4.110		3.040.858
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Početno stanje - 1. januar 2018. god.		234.426	2.037.331			2.271.757

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Amortizacija		12.905	54.596			67.501
Gubici zbog obezvređenja						
Otuđenja i rashodovanje						
Ostalo - revalorizacija						
Krajnje stanje - 31. decembar 2018		273.566	2.123.472			2.397.038
NEOTPISANA (SADAŠNJA)VREDNOST						
31. decembar 2017	0	206873	478.464	4.110	0	689.447
31. decembar 2018	0	193.305	916.072	4.110	0	1.113.487

Društvo je terećeno po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), a kao predmet založnog prava pojavljuju se potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama. Hipoteka je uspostavljena na stan u Rumenačkoj br.3 u Novom Sadu.

14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Dugoročni krediti za prodane stanove	10.698	17.977
UKUPNO:	10.698	17.977

15. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Materijal	27.843	9.927
Rezervni delovi	124.638	121.134
Sitan inventar	2.968	2.526
Dati avansi	13.689	10.456
UKUPNO:	169.138	144.044

16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Kupci u zemlji	122.361	117.988
Kupci u inostranstvu	1.062	1.592
UKUPNO	123.423	119.580

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 godinu sa bankama:

NAZIV BANKE:	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
1. ERSTE BANK AD NOVI SAD	1.315.179,82 USD
2. API BANKA AD BEOGRAD – (potraživanja od komitenta u domaćoj valuti)	1.999.016,93 RSD
3. API BANKA AD BEOGRAD- (devizna potraživanja; nostro činidbene garancije) 77.704,01 \$	8.033.763,20 RSD
4. API BANKA BEOGRAD-(kratkoročni depoziti u dinarima drugih preduzeća	100.000.000,11 RSD
5. SBERBANK (dinarske obaveze prema komitentu)	4.746,01 RSD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

6. AIK BANKA A.D. BEOGRAD (transakcioni računi avista)	4.245.769,73 RSD
7. AIK BANKA A.D. BEOGRAD(ostali depoziti dugoročni)	60.000.000,00 RSD
8. BANCA INTESA AD BEOGRAD	623.898,45 RSD
9. KOMERCIJALNA BANKA A.D. BEOGRAD	165.214,76 RSD

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 godinu za kupce:

NAZIV FIRME:	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
1. RZD INTERNATIONAL OGRANAK BEOGRAD DOO	51.751.050,04 RSD
2. JP "ELEKTROPRIVREDA SRBIJE" BEOGRAD-ogranak TENT Obrenovac	169.903,52 RSD

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 godinu za dobavljače:

1. KOTLOVI DOO	129.900,00 RSD
2. MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	110.809,61 RSD
3. BAUWESEN DOO; LAZAREVAC	4.249.595,88 RSD
4. MILENIJUM OSIGURANJE	24.598,74 RSD
5. SIM DOO NOVI SAD	120.707,04 RSD
6. MAGREM; BEOGRAD	12.894,00 RSD
7. ZAVOD ZA ZAVARIVANJE DOO	340.704,00 RSD
8. NELE DOO	460.488,48 RSD
9. JKP ČISTOĆA NOVI SAD	35.375,34 RSD
10. HIDROMEHANIKA DOO; KRUŠEVAC	16.971,84 RSD
11. MAŠIN-ELEKTRO ŠABAC	125.846,40 RSD
12. ZAVOD EGZAKTA MEDIKA; ZEMUN	141.250,00 RSD
13. TEHNOALAT DOO; NOVI SAD	30.984,00 RSD
14. GRADINS DOO; NOVI SAD	752.442,06 RSD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

15. VATRO-NIKS DOO; NOVI SAD	26.496,00 RSD
16. UNIOR TEOS ALATI DOO BEOGRAD	39.216,07 RSD
17. DIV BETONSKI PRAGOVI	764.476,94 RSD
18. ATENIC COMMERCE DOO; CACAK	26.369,00 RSD
19. ZTR SEKULIĆ; VETERNIK	18.222,00 RSD
20. INTER MEHANIKA ; SMEDEREVO	42.240,00 RSD
21. BRAĆA DRINIĆ DOO; NOVI SAD	29.957,88 RSD
22. WEST TRUCK DOO; BEOGRAD	98.617,67 RSD
23. BUDUĆNOST-R DOO	54.316,80 RSD

Neusaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 za dobavljače:

NAZIV FIRME	NEUSAGLAŠENI IZNOS:
1. RF PIO PF PIO DIREKCIJA POKRAJNSKOG FONDA	10.937.683,65 RSD
2. SECURITAS SERVICES DOO BEOGRAD	276.768,00 RSD
3. SRBOAUTO DOO; BEOGRAD	4.026,67 RSD
4. JKP NOVOSADSKATOPLANA (za iznos kamate)	907,13 RSD
5. KNEZ PETROL D.O.O. ZEMUN	519.896,35 RSD
6. AUTO DUGA DOO; NOVI SAD	23.084,06 RSD
7. TERMOVENT SC-LIVNICA ČELIKA A.D.	556.555,21 RSD
8. ELEKTROPRIVREDA SRBIJE OGRANAK EPS NS	26.906,03 RSD
9. MIKRON; LAZAREVAC	2.093,40 RSD

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH KUPACA PO PROMETU I PO SALDU (2018) GODINA:

Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
RZD International Beograd	BEOGRAD	104.988.736,50	54.237.686,47	50.751.050,03
INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	BEOGRAD	776.608.803,56	739.789.806,74	36.818.996,82
ALPINE D.O.O. BEOGRAD-U	BEOGRAD	12.453.146,76		12.453.146,76

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

STEČAJU				
ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	7.974.009,13		7.974.009,13
CAF BEOGRAD	BEOGRAD	4.985.612,12		4.985.612,12
BAUWESEN DOO LAZAREVAC	LAZAREVAC	19.722.341,48	15.472.745,60	4.249.595,88
EUROPARK-BEOGRAD	JAJINCI	2.528.856,11		2.528.856,11
ŽELEZNICE REPUBLIKE SRPSKE-DOBOJ	DOBOJ	886.859,38		886.859,38
MILLENNIUM TEAM DOO	BELI POTOK	764.883,88		764.883,88
AD SREMPUT RUMA	RUMA	649.967,96	300.000	349.967,96
SVEGA:		931.563.216,88	809.800.238,81	121.762.978,07
OSTALI:				1.660.905,85
UKUPNO:				123.423.883,92

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Potraživanja od zaposlenih	1.553	273
Ostala kratkoročna potraživanja		
UKUPNO	1.553	273

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
UKUPNO	-	-

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Depoziti	161.999	
Tekući (poslovni) računi	16.390	58.023
Blagajna	20	19
Devizni račun	84	1.998
Devizna blagajna	497	319
UKUPNO:	178.990	60.366

19. POTRAŽIVANJE ZA VIŠE PLAĆEN PDV:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Potraživanje za više placen PDV:	44.080	18.974
UKUPNO	44.080	18.974

20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

Struktura akcijskog kapitala društva je sledeća:

	% učešća	31.12.2017 u 000 din	Broj akcija 31.12.2017	Broj akcio- nara	Broj akcija 31.12.2018	31.12.2018. u 000 din
INTEGRA Construction	95,74	3.584.768	3.584.768	1	8.332343	833..234
Manjinski akcionari	4,26	37.017	370.169	1.244	370.169	37.017
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	100,00	395.494	3.954.937	1.245	8.702.512	870.251

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi: 100,00 dinara.

21. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	486.363	486.001
UKUPNO	486.363	486.001

Procena je izvršena od strane BEOCONEKSA Beograd u 2015. godini.

22. GUBITAK

Gubitak društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Gubitak ranijih godina	372.540	631.723
Gubitak tekuće godine		
UKUPNO	372.540	631.723

23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze čine:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	132.350	130.354
Stanje na dan 31.12.2018.	132.350	130.354

Dugoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće banke:
USAGLAŠENO SA BANKOM.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Opis	Oznaka partije	USD 2018	Kamatna stopa nomin.	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Dugoročni krediti u zemlji - Kredit Ruske Federacije- garant Erste Bank ad Novi Sad	20201071	1.331.315,12	anuitetni plan	132.350	130.574
UKUPNO				132.350	130.574

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	Oznaka partije	USD 2018	Kamatna stopa%	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Deo dugoročni krediti u zemlji					
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	20201071	49.361,99	anuitetni plan	3.487	3.106
UKUPNO		49.361,99		3.487	3106

Opis	Oznaka partije		Kamatna stopa%	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Kratkoročni kredit - AIK	105080452001980316	/	.8	20.000	
Banka					
105080452001980316					
	/	/	.		
			.		
			.	-	
Kratkoročni krediti - Razvojni fond AP Vojvodine Novi Sad	334/10	/	1,7% mes.	.	23.031
UKUPNO				20.000	23.031

25. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse mogu se prikazati na sledeći način:

Опис	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.243	5.227
UKUPNO	5.243	5.227

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - DOBAVLJAČI

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači u zemlji	24.048	24.437
Dobavljači u inostranstvu	9.685	9.937
Ostale obaveze iz poslovanja	35621	98
UKUPNO	69.354	34.472

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018 godinu-

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH DOBAVLJAČI PO PROMETU I PO SALDU (2018 god.)

Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
ŽELEZNICE REPUBLIKE SRPSKE-DOBOJ	DOBOJ		9.590.757,21	9.590.757,21
FAM-KRUŠEVAC	KRUŠEVA C	16.060,80	4.963.624,86	4.947.564,06
NIR DOO BEOGRAD	BEOGRAD	4.308.600	7.463.580	3.154.980,00
AD"SRBIJA KARGO"	BEOGRAD	2.027.412	3.692.482,01	1.665.070,01
ZAVOD ZA ZDRAV.ZAŠ.RADNIKA-BEOGRAD	BEOGRAD	340.700	1.598.256	1.257.556,00
ANTIKOR DOO	NOVI BEOGRAD		1.219.768,27	1.219.768,27
INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	BEOGRAD	4.146.051,03	5.298.541,88	1.152.490,85
PILASTRO DOO	NOVI SAD	7.142.280	8.180.100	1.037.820,00
MILENIJUM OSIGURANJE a.d.o.	BEOGRAD	1.940.502,89	2.803.906,20	863.403,31
DIV BETONSKI PRAGОВI d.o.o.	SVRLJIG	11.231.078,46	11.995.555,40	764.476,94
SVEGA:				25.653.886,65
OSTALI:				8.079.644,30
UKUPNO:				33.733.530,95

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16.374	13.972
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.917	1.673

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.503	61.639
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.097	66.188
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
UKUPNO	26.891	143.472

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	-	
UKUPNO	-	

29. SUDSKI SPOROVI

Pokrenuti sudski sporovi u korist Društva iznose RSD 77.201.389,00.

Pokrenuti sudski sporovi protiv Društva iznose RSD 219.921.661,00.

Nismo vršili rezervisanje po ovom osnovu, i nemamo iskazane obaveze za ove sporove gde smo tužena strana.

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koja bi zahtevala obelodanjivanje u finansijskim izveštajima.

30. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Valuta	31.12.2018.	31.12.2017.
	din	din
1 EUR	118,1946	118,4727

M.P.

Zakonski zastupnik:



Skupštini Društva

"ZGOP " AD , NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "ZGOP" AD, Novi Sad koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji.

Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika,

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

- a) Kao što je obelodanjeno u Napomeni 13. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazani su u iznosu od 4.110 hiljada dinara i odnose se na uplaćena sredstva društvu Oštrelj promet doo za kupovinu stana iz 1996. Godine. Zgop AD vodi sudski spor po ovom osnovu. Navedeni iznos trebalo je iskazati na poziciji avansi za nekretnine, postrojenja i opremu, a imajući u vidu starosnu strukturu i da je po ovom osnovu pokrenuta tužba smatramo da je trebalo izvršiti ispravku vrednosti navedene pozicije za iznos od 4.110 hiljada dinara. Kao rezultat napred navedenog, nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 31.12.2018. godine više iskazani za iznos od 4.110 hiljada dinara, dok su rashodi od usklađivanja imovine za 2018. godinu potcenjeni za isti iznos.
- b) Kao što je obelodanjeno u napomeni 16. Potraživanja po osnovu prodaje iskazana su u iznosu od 123.423 hiljada dinara. U okviru navedenog iznosa iskazana su i potraživanja od kupca RŽD International doo, Beograd u iznosu od 50.751 hiljada dinara od čega se 46.074 hiljada dinara odnosi na garantni depozit, odnosno depozit u garantnom roku, koji ističe 2020. i 2021. godine, i u skladu sa tim navedena potraživanja predstavljaju dugoročna potraživanja. Kao rezultat napred navedenog potraživanja po osnovu prodaje više su iskazana za 46.074 hiljada dinara, dok su dugoročna potraživanja manje iskazana za isti iznos.
- c) Kao što je obelodanjeno u napomeni 16. Potraživanja po osnovu prodaje iskazana su u iznosu od 123.423 hiljada dinara u okviru navedenog iznosa iskazana su i potraživanja od kupca Infrastruktura Železnice Srbije AD u iznosu od 36.819 hiljada dinara. Međutim na osnovu nezavisne konfirmacije primljene od odnosnog kupca, obaveza " Infrastruktura Železnica Srbije" AD prema ZGOP AD, Novi Sad iskazana je u iznosu od 1.889 hiljada dinara dinara. Razlika od 34.401 hiljada dinara odnosi na račun iz marta 2018. godine, koji nije overen od strane Investitora i koji nije naplaćen do datuma revizije. Na osnovu

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

informacija dobijenih u toku obavljanja revizije, rukovodstvo Društva preduzima aktivnosti u cilju rešavanja ovog pitanja, ali do dana izrade ovog Izveštaja proces usaglašavanja sa "Infrastruktura Železnica" AD nije završen. Imajući u vidu napred navedeno nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost iskazanih potraživanja Društva od "Infrastruktura Železnica" AD u iznosu od 34.401 hiljadu dinara na dan 31.12.2018. godine, kao i u realnost iskazanih poslovnih prihoda u istom iznosu.

- d) Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" i nije izvršilo procenu naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja od kupaca na dan 31.12.2018.godine, niti je izvršilo ispravku vrednosti potraživanja po tim osnovama. Na osnovu raspoložive dokumentacije, starosne analize potraživanja, kao i analize naplate nakon datuma bilansa stanja, smatramo da je trebalo izvršiti dodatnu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 13.756 hiljada dinara. Kao rezultat napred navedenog, potraživanja od kupaca su na dan 31.12.2018. godine više iskazana za iznos od 13.756 hiljada dinara, dok su rashodi od obezvređenja potraživanja za 2018. godinu potcenjeni za isti iznos.
- e) Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nije vršilo obračun rezervisanja za otpremnine u skladu sa MRS 19 – Naknade zaposlenima. Usled toga što nije izvršena aktuarska analiza za svrhe priznavanja rezervisanja za otpremnine, nismo mogli da se uverimo u efekat koji bi ovo odstupanje od opšte prihvaćenih računovodstvenih principa moglo imati na finansijske izveštaje Društva 31. decembra 2018. godine i za godinu tada završenu.
- f) Priloženi finansijski izveštaji za 2018.godinu ne sadrže obračun odloženih poreza u skladu sa MRS 12-Porez iz dobitka. Zbog prirode računovodstvenih evidencija u Društvu nismo mogli da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na finansijske izveštaje Društva 31. decembra 2018. godine i za godinu tada završenu.
- g) Kao što je obelodanjeno u napomeni 30. uz finansijske izveštaje i na osnovu izveštaja pravne službe i advokata "ZGOP" AD, protiv Društva se vode sudski sporovi u nominalnoj vrednosti od 219.922 hiljada dinara (bez kamate i troškova sudskih sporova). Na osnovu raspoloživih informacija, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iznos potrebnog rezervisanja po osnovu sudskih sporova, kao i pratećih troškova sudskih sporova i kamata koji po tom osnovu mogu nastati.
- h) Društvo nije vanbilansno evidentiralo date garancije banaka za dobro izvršenje posla i iste nije obelodanilo u Napomenama uz finansijske izveštaje .

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte na finansijske izveštaje stavki opisanih u paragrafima od e) do h), kao i efekata pitanja iznetih u paragrafu a) do d) Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj privrednog društva " ZGOP " AD, Novi Sad na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2017.godinu izvršio drugi revizor- Finodit doo , Beograd i u svom izveštaju od 27.04.2018. godine, ovlašćeni revizor je izrazio mišljenje sa rezervom.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim naši postupci su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. 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, 25.04.2019.godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Jasmina Savčić
Jasmina Savčić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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		1126880	710119	768899
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.9.12	2695	2695	2695
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		2695	2695	2695
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	3.10.13	1113487	689447	747425
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		193305	206973	227650
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		916072	478364	515665
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		4110	4110	4110
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	3.13.14	10698	17977	18779
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	3.13.14	10698	17977	18779
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		517186	343238	601491
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.12.15	169139	144045	145877
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		155449	133588	140871
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		13690	10457	5006
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.14.16	123423	119580	336092
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		57		
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		122304	118694	315409
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1062	886	19888
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				795
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17	1554	273	53958
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.15.18	178990	60366	65564
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		44080	18974	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1644066	1053357	1370390
88	Б. 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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1442362	713696	454858
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1074945	600188	600188
300	1. Акцијски капитал	0403	20	870251	395494	395494
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		204694	204694	204694
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21	486200	485999	486393
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		253756	259232	16905
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		253756	259232	16905
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22	372540	631723	648628
350	1. Губитак ранијих година	0422		372540	631723	648628
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	23	132350	130354	344431

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		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
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	23	132350	130354	344431
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				189726
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		132350	130354	154705
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		69354	209307	571101
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3487	26137	161030
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	24		23031	154721
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		3487	3106	6309
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	25	5243	5226	7690
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		33733	34472	69881
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	26	24048	24437	57724
436	6. Додављачи у иностранству	0457	26	9685	9937	12157
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			98	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	27	26891	143472	258944
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	28			73556
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
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		1644066	1053357	1370390
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				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)

Zoran potpisao
Stanojević Stanojević
100073194-1762800026
04962800026 Datum:
2019-04-25 15:57:

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.4. - 5	1182930	495107
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		305517	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		305517	
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	3.4. - 5	874606	494483
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			493474
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		874184	
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		422	1009
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2807	624

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	3.5. - 6	1044293	570285
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		306114	
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	6.1.	34128	61707
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.2.	57514	31759
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.3.	413212	348685
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.4.	144033	47160
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.11. - 6.5.	67503	59562
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.6.	21789	21412
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	3.6.	138637	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			75178
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.7. - 7	2043	24213
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1124	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		919	24213
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.7. - 8	9588	17807
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	2632
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			2632
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4004	13495
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5584	1680
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			6406
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		7545	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		123675	424850
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		1010	95462
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		253757	260616
	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			1384
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		253757	259232
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
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		253757	259232
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				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)

Zoran potpisao Zoran
Stanojević Stanojević
100073194-1762800026 100073194-17049
04962800026 Datum:
2019-04-25 15:58:

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Васе Стајића 2 спрат ИИИ

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		253757	259232
	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		199	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			392
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		199	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			392
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		199	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			392
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		253956	258840
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				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)

Digitaino
 potpisao Zoran
 Stanojević
 100073194-170496
 2800026
 Datum: 2019-04-25
 15:59:59

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васе Стајића 2 спрат ИИИ**

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	600188	4020		4038		
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	600188	4024		4042		
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	600188	4028		4046		
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	600188	4032		4050		

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	474757	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	1074945	4036		4054	

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	648628	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	648628	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	276088	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	372540	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	372540	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	

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	253756	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	118784	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

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		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	491525	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		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	491525	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	5524	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	486001	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		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	486001	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	199	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	486200	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	402345	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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	402345	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			311351		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	713696	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	713696	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	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			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	728666	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1442362	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					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)

Digitalno
 potpisao Zoran
 Stanojević
 100073194-170496
 100073194-17
 2800026
 04962800026 Datum: 2019-04-25
 14:24:13

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08024596**

Шифра делатности **4212**

ПИБ **101889981**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат ИИИ**

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1190281	495101
1. Продаја и примљени аванси	3002	1185282	494483
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4999	618
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1050649	597005
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	615538	213413
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	409319	348685
3. Плаћене камате	3008	4004	13495
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21788	21412
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	139632	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		101904
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	8542	77
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	7419	77
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1123	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12258	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	12258	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		77
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3716	

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	131995	258838
1. Увећање основног капитала	3026		258838
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	20000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	111995	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	149887	162209
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	3244	6290
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	43031	100674
4. Остале обавезе (одливи)	3035	103612	55245
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		96629
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	17892	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1330818	754016
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1212794	759214
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	118024	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		5198
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	60366	65564
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	178390	60366
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	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)

Digitalno
 potpisao Zoran
 Stanojević
 100073194-170496
 100073194-172800026
 04962800026 Datum: 2019-04-25
 14:25:03

ZGOP AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "ZGOP" a.d. Novi Sad, ul. Vase Stajića br. 2 (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva.

Pretežna delatnost „ZGOP“-a je izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica.

Matični broj „ZGOP“-a: 08024596

Poreski identifikacioni broj: 101889981

Šifra delatnosti: 4212

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica po veličini na osnovu odredbe člana 6 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice.

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je osnovano 1957. godine. Društvo je organizovano od jedne proizvodne obračunske jedinice, koja izvodi radove na terenu, jedne obračunske jedinice Mehanizacije za opravku i održavanje mašina i obračunske jedinice Uprave sa sedištem u Novom Sadu.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2018. godini je 255 (u 2017. – 257).

Finansijski izveštaji su odobreni 27.02.2019 godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština „ZGOP“-a u 2019. godini.

Osnovni kapital Društva je podeljen na 8.702.512 običnih akcija koje glase na ime. Pravo glasa imaju akcionari koji imaju u vlasništvu 3.954.937 akcija. 4.747.575 akcija su sopstvene akcije ZGOP-a koje su stečene po osnovu Člana 39 Zakona o privatizaciji. Od akcija koje imaju pravo glasa 90,63%, odnosno 3.584.768 akcija je u vlasništvu Integre Construction KZ dok fizička lica imaju u vlasništvu 9,36%, odnosno 370.169 akcija.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2017. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006, 2/2010, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD) važećim na dan 31.12.2018. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja-osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni po načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da postoji na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstva se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihodi se priznaju u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama-RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po ugovorenom kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- e) kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- a) rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne

imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa imperativa (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

3.8.1. Tekući porez

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.8.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.9. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je odredivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki,

u momentu kada ti troškovi nastanu, i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalno ulaganje prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuka robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se u revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstava, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji

ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

3.11. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstava je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	2,5%	2,5%
Kancelarijska oprema	2,5%	2,5%

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Rashladna oprema	-	-
Računari i pripadajuća oprema	10%	10%
Putnička vozila	5%	5%
Teretna vozila	10%	10%
Ostala sredstva		

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2018	2017
Nematerijalna ulaganja	10%	10%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se 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 porezima.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

3.13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- b) Investicije koje se drže do dospeća;
- c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga.

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

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

perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Predlog potraživanja koja se indirektno koriguju na teret rashoda tokom godine utvrđuje Stalna komisija za otpis potraživanja a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja. Kriterijumi za indirektno otpis potraživanja su:

- *nelikvidnost dužnika duže od dva meseca*
-
- *pokrenut stečaj dužnika*
- *ostalo po nalazu komisija*

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

sudske odluke,

likvidacije ili stečaja,

vansudskog ili sudskog poravnjenja i

na osnovu odluke Direktora Društva.

3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenati i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (promene deviznog kursa, promene kamatnih stopa i rizik od promene cena),
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta potencijalni i negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Nadzorni odbor, identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše zaštite od rizika.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2017. i 2018. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	u 000 din.	
	2018	2017
Finansijska sredstva	178.990	60.366
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	178.990	60.366
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	0	0
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju	0	0
Zajmovi i potraživanja	0	0
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća	0	0
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0	0
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	0	0
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	135.837	153.386
Obaveze iz poslovanja	33.733	34.472

U 2017. i 2018. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

	u 000 din.	
	2018	2017
Potraživanja prema matičnom društvu	0	0
Obaveze po kreditima	135.837	133.461
Obaveze prema ino dobavljačima	9.685	9.937
Ostalo	0	0

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Ukupna neto izloženost	145.522	143.398
------------------------	---------	---------

Finansijske obaveze društva prema ugovorenim uslovima plaćanja:

	Do 3 mesecca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31.12.2018.						
Obaveze po osnovu kredita		3.487	3.487	10.461	118.402	135.837
Obaveze iz poslovanja	33.733					33.733
Ostale kratkoročne obaveze	26.891					26.891
31.12.2017.						
Obaveze po osnovu kredita		26.137	3.106	9.318	114.825	153.386
Obaveze iz poslovanja	34.472					34.472
Ostale kratkoročne obaveze	143.472					143.472

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	u 000 din.	
	2018	2017
Obaveze po kreditima	135.837	153.386
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	178.990	60.366
Neto dugovanja	-43.153	93.020
Sopstveni kapital	1.074.945	600.188
Kapital – ukupno	1.442.362	713.696
Koeficijent zaduženosti	-0,0299	0,1303

5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u skladu sa MRS-18 su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, umanjeni za date popuste i rabate, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura.

Prihodi se mere po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017 u 000 din.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	874.184	493.474
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	305.939	1.009
Ostali poslovni prihodi	2.807	624
POSLOVNI PRIHODI	1.182.930	495.107

6. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
6.1. TROŠKOVI MATERIJALA I PRODATE ROBE	340.242	61.707
6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	57.514	31.759
6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	413.212	348.685
6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	144033	47.160
6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	67.503	59.562
6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	21.789	21.412
POSLOVNI RASHODI	1.044.293	570.285

6.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Nabavna vrednost prodate robe	306.114	58.249
Troškovi ostalog materijala	34.128	3.457
UKUPNO:	340.242	61.706

6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2018. u 000 din.
Troškovi nafte	46.662
Troškovi goriva-benzin	1.368
Troškovi maziva i ostalog goriva	5.253

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Troškovi električne energije	4.229
UKUPNO:	57..514

6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	277.718	239.329
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	55.372	43.552
Troškovi naknada po ugovorima (dopunski rad)	2.526	3.084
Ostali lični rashodi i naknade	77.596	62.719
UKUPNO:	413.212	348.684

6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga društva sastoje se od:

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	5325	5.631
Troskovi usluga održavanja	42164	18.947
Troskovi zakupnina	729	5.180
Ostali troškovi proizvodnih usluga	95.815	17.402
UKUPNO:	144.033	47.160

6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije društva odnose se na amortizaciju: nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme.

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi amortizacije	67.503	59.562
UKUPNO	67.503	59.562

6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.938	2.686
Troškovi reprezentacije	1.623	1.784
Troškovi premija osiguranja	3.096	657
Troškovi platnog prometa	4.296	1.367
Troškovi članarina	1.296	444

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Troškovi poreza	506	500
Ostali nematerijalni troškovi	8.034	13.974
UKUPNO:	21.789	21.412

7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	919	22.569
Ostali finansijski prihodi	1124	1.644
UKUPNO:	2.043	24.213

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
.		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.004	13.494
Negativne kursne razlike (prema trecim licima)	5.584	4.313
UKUPNO:	9.558	17.808

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2018 u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme	104	
Dobici od prodaje materijala	302	210
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.192	
Prihodi od smanjenja obaveza	120.944	424.563
Prihodi od uskladjivanjavr.ostale imovine		77
UKUPNO:	123.542	425.850

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potrazivanja	1	89.300
Ostali nepomenuti rashodi	950	
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		6.162
UKUPNO:	951	95.462

11. ISPRAVKA GREŠKE IZ RANIJEG PERIODA

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
Ispravka greške iz ranijeg perioda	59	790
Ispravka greške iz ranijeg perioda	59	790

Obezvredenje nekretnina postrojenja i opreme čini ispravku.

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Opis	31.12.2018. u 000 din.	31.12.2017. u 000 din.
014 softver		
Nabavna vrednost	2.695	2.695
Ispravka vrednosti	-	-
Neotpisina – sadašnja vrednost	2.695	2.695

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Opis	Zemlji -šte	Građevin- ski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST						
Početno stanje - 1. januar 2018. god.		466.973	2.545.239	4.110		3.019.182
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Nova ulaganja			24.638			24.638
Otuđenja i rashodovanje		102				102
Ostalo-revalorizacija						
Krajnje stanje 31.decembar 2018.		466.871	2.569.877	4.110		3.040.858
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Početno stanje - 1.januar 2018. god.		234.426	2.037.331			2.271.757

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Amortizacija		12.905	54.596			67.501
Gubici zbog obezvređenja						
Otuđenja i rashodovanje						
Ostalo - revalorizacija						
Krajnje stanje - 31. decembar 2018		273.566	2.123.472			2.397.038
NEOTPISANA (SADAŠNJA)VREDNOST						
31. decembar 2017	0	206873	478.464	4.110	0	689.447
31. decembar 2018	0	193.305	916.072	4.110	0	1.113.487

Društvo je terećeno po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), a kao predmet založnog prava pojavljuju se potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama. Hipoteka je uspostavljena na stan u Rumenačkoj br.3 u Novom Sadu.

14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Dugoročni krediti za prodane stanove	10.698	17.977
UKUPNO:	10.698	17.977

15. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Materijal	27.843	9.927
Rezervni delovi	124.638	121.134
Sitan inventar	2.968	2.526
Dati avansi	13.689	10.456
UKUPNO:	169.138	144.044

16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Kupci u zemlji	122.361	117.988
Kupci u inostranstvu	1.062	1.592
UKUPNO	123.423	119.580

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 godinu sa bankama:

NAZIV BANKE:	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
1. ERSTE BANK AD NOVI SAD	1.315.179,82 USD
2. API BANKA AD BEOGRAD – (potraživanja od komitenta u domaćoj valuti)	1.999.016,93 RSD
3. API BANKA AD BEOGRAD- (devizna potraživanja; nostro činidbene garancije) 77.704,01 \$	8.033.763,20 RSD
4. API BANKA BEOGRAD-(kratkoročni depoziti u dinarima drugih preduzeća	100.000.000,11 RSD
5. SBERBANK (dinarske obaveze prema komitentu)	4.746,01 RSD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

6. AIK BANKA A.D. BEOGRAD (transakcioni računi avista)	4.245.769,73 RSD
7. AIK BANKA A.D. BEOGRAD(ostali depoziti dugoročni)	60.000.000,00 RSD
8. BANCA INTESA AD BEOGRAD	623.898,45 RSD
9. KOMERCIJALNA BANKA A.D. BEOGRAD	165.214,76 RSD

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 godinu za kupce:

NAZIV FIRME:	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
1. RZD INTERNATIONAL OGRANAK BEOGRAD DOO	51.751.050,04 RSD
2. JP "ELEKTROPRIVREDA SRBIJE" BEOGRAD-ogranak TENT Obrenovac	169.903,52 RSD

Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 godinu za dobavljače:

1. KOTLOVI DOO	129.900,00 RSD
2. MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	110.809,61 RSD
3. BAUWESEN DOO; LAZAREVAC	4.249.595,88 RSD
4. MILENIJUM OSIGURANJE	24.598,74 RSD
5. SIM DOO NOVI SAD	120.707,04 RSD
6. MAGREM; BEOGRAD	12.894,00 RSD
7. ZAVOD ZA ZAVARIVANJE DOO	340.704,00 RSD
8. NELE DOO	460.488,48 RSD
9. JKP ČISTOĆA NOVI SAD	35.375,34 RSD
10. HIDROMEHANIKA DOO; KRUŠEVAC	16.971,84 RSD
11. MAŠIN-ELEKTRO ŠABAC	125.846,40 RSD
12. ZAVOD EGZAKTA MEDIKA; ZEMUN	141.250,00 RSD
13. TEHNOALAT DOO; NOVI SAD	30.984,00 RSD
14. GRADINS DOO; NOVI SAD	752.442,06 RSD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

15. VATRO-NIKS DOO; NOVI SAD	26.496,00 RSD
16. UNIOR TEOS ALATI DOO BEOGRAD	39.216,07 RSD
17. DIV BETONSKI PRAGOVI	764.476,94 RSD
18. ATENIC COMMERCE DOO; CACAK	26.369,00 RSD
19. ZTR SEKULIĆ; VETERNIK	18.222,00 RSD
20. INTER MEHANIKA ; SMEDEREVO	42.240,00 RSD
21. BRAĆA DRINIĆ DOO; NOVI SAD	29.957,88 RSD
22. WEST TRUCK DOO; BEOGRAD	98.617,67 RSD
23. BUDUĆNOST-R DOO	54.316,80 RSD

Neusaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2018 za dobavljače:

NAZIV FIRME	NEUSAGLAŠENI IZNOS:
1. RF PIO PF PIO DIREKCIJA POKRAJNSKOG FONDA	10.937.683,65 RSD
2. SECURITAS SERVICES DOO BEOGRAD	276.768,00 RSD
3. SRBOAUTO DOO; BEOGRAD	4.026,67 RSD
4. JKP NOVOSADSKATOPLANA (za iznos kamate)	907,13 RSD
5. KNEZ PETROL D.O.O. ZEMUN	519.896,35 RSD
6. AUTO DUGA DOO; NOVI SAD	23.084,06 RSD
7. TERMOVENT SC-LIVNICA ČELIKA A.D.	556.555,21 RSD
8. ELEKTROPRIVREDA SRBIJE OGRANAK EPS NS	26.906,03 RSD
9. MIKRON; LAZAREVAC	2.093,40 RSD

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH KUPACA PO PROMETU I PO SALDU (2018) GODINA:

Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
RZD International Beograd	BEOGRAD	104.988.736,50	54.237.686,47	50.751.050,03
INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	BEOGRAD	776.608.803,56	739.789.806,74	36.818.996,82
ALPINE D.O.O. BEOGRAD-U	BEOGRAD	12.453.146,76		12.453.146,76

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

STEČAJU				
ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	7.974.009,13		7.974.009,13
CAF BEOGRAD	BEOGRAD	4.985.612,12		4.985.612,12
BAUWESEN DOO LAZAREVAC	LAZAREVAC	19.722.341,48	15.472.745,60	4.249.595,88
EUROPARK-BEOGRAD	JAJINCI	2.528.856,11		2.528.856,11
ŽELEZNICE REPUBLIKE SRPSKE-DOBOJ	DOBOJ	886.859,38		886.859,38
MILLENNIUM TEAM DOO	BELI POTOK	764.883,88		764.883,88
AD SREMPUT RUMA	RUMA	649.967,96	300.000	349.967,96
SVEGA:		931.563.216,88	809.800.238,81	121.762.978,07
OSTALI:				1.660.905,85
UKUPNO:				123.423.883,92

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Potraživanja od zaposlenih	1.553	273
Ostala kratkoročna potraživanja		
UKUPNO	1.553	273

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
UKUPNO	-	-

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Depoziti	161.999	
Tekući (poslovni) računi	16.390	58.023
Blagajna	20	19
Devizni račun	84	1.998
Devizna blagajna	497	319
UKUPNO:	178.990	60.366

19. POTRAŽIVANJE ZA VIŠE PLAĆEN PDV:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Potraživanje za više placen PDV:	44.080	18.974
UKUPNO	44.080	18.974

20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

Struktura akcijskog kapitala društva je sledeća:

	% učešća	31.12.2017 u 000 din	Broj akcija 31.12.2017	Broj akcio- nara	Broj akcija 31.12.2018	31.12.2018. u 000 din
INTEGRA Construction	95,74	3.584.768	3.584.768	1	8.332343	833..234
Manjinski akcionari	4,26	37.017	370.169	1.244	370.169	37.017
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU	100,00	395.494	3.954.937	1.245	8.702.512	870.251

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi: 100,00 dinara.

21. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	486.363	486.001
UKUPNO	486.363	486.001

Procena je izvršena od strane BEOCONEKSA Beograd u 2015. godini.

22. GUBITAK

Gubitak društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Gubitak ranijih godina	372.540	631.723
Gubitak tekuće godine		
UKUPNO	372.540	631.723

23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze čine:

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	132.350	130.354
Stanje na dan 31.12.2018.	132.350	130.354

Dugoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće banke:
USAGLAŠENO SA BANKOM.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Opis	Oznaka partije	USD 2018	Kamatna stopa nomin.	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Dugoročni krediti u zemlji - Kredit Ruske Federacije- garant Erste Bank ad Novi Sad	20201071	1.331.315,12	anuitetni plan	132.350	130.574
UKUPNO				132.350	130.574

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	Oznaka partije	USD 2018	Kamatna stopa%	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Deo dugoročni krediti u zemlji					
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	20201071	49.361,99	anuitetni plan	3.487	3.106
UKUPNO		49.361,99		3.487	3106

Opis	Oznaka partije		Kamatna stopa%	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Kratkoročni kredit - AIK	105080452001980316	/	.8	20.000	
Banka					
105080452001980316					
	/	/	.		
			.		
			.	-	
Kratkoročni krediti - Razvojni fond AP Vojvodine Novi Sad	334/10	/	1,7% mes.	.	23.031
UKUPNO				20.000	23.031

25. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse mogu se prikazati na sledeći način:

Опис	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.243	5.227
UKUPNO	5.243	5.227

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - DOBAVLJAČI

Opis	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017 u 000 din
Obaveze iz poslovanja		
Dobavljači u zemlji	24.048	24.437
Dobavljači u inostranstvu	9.685	9.937
Ostale obaveze iz poslovanja	35621	98
UKUPNO	69.354	34.472

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018 godinu-

SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH DOBAVLJAČI PO PROMETU I PO SALDU (2018 god.)

Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
ŽELEZNICE REPUBLIKE SRPSKE-DOBOJ	DOBOJ		9.590.757,21	9.590.757,21
FAM-KRUŠEVAC	KRUŠEVA C	16.060,80	4.963.624,86	4.947.564,06
NIR DOO BEOGRAD	BEOGRAD	4.308.600	7.463.580	3.154.980,00
AD"SRBIJA KARGO"	BEOGRAD	2.027.412	3.692.482,01	1.665.070,01
ZAVOD ZA ZDRAV.ZAŠ.RADNIKA-BEOGRAD	BEOGRAD	340.700	1.598.256	1.257.556,00
ANTI KOR DOO	NOVI BEOGRAD		1.219.768,27	1.219.768,27
INFRASTRUKTURA ŽELEZNICE SRBIJE a.d.	BEOGRAD	4.146.051,03	5.298.541,88	1.152.490,85
PILASTRO DOO	NOVI SAD	7.142.280	8.180.100	1.037.820,00
MILENIJUM OSIGURANJE a.d.o.	BEOGRAD	1.940.502,89	2.803.906,20	863.403,31
DIV BETONSKI PRAGOVI d.o.o.	SVRLJIG	11.231.078,46	11.995.555,40	764.476,94
SVEGA:				25.653.886,65
OSTALI:				8.079.644,30
UKUPNO:				33.733.530,95

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2018. u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16.374	13.972
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.917	1.673

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.503	61.639
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.097	66.188
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
UKUPNO	26.891	143.472

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Opis	31.12.2018 u 000 din	31.12.2017. u 000 din
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	-	
UKUPNO	-	

29. SUDSKI SPOROVI

Pokrenuti sudski sporovi u korist Društva iznose RSD 77.201.389,00.

Pokrenuti sudski sporovi protiv Društva iznose RSD 219.921.661,00.

Nismo vršili rezervisanje po ovom osnovu, i nemamo iskazane obaveze za ove sporove gde smo tužena strana.

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koja bi zahtevala obelodanjivanje u finansijskim izveštajima.

30. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

Valuta	31.12.2018.	31.12.2017.
	din	din
1 EUR	118,1946	118,4727

Zakonski zastupnik:

M.P.

Zoran Stanojević
100073194-1704
962800026

Digitalno
potpisao Zoran
Stanojević
100073194-170496280
0026
Datum: 2019-04-25 14:
37:56



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRADENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA
"ZGOP" a.d. Novi Sad, 21000 Novi Sad, Vase Stajića 2/III



Broj: 318/2

Datum: 28.02.2019

I Z V E Š T A J

o poslovanju Privrednog društva "ZGOP" A.D. Novi Sad u 2018. godini

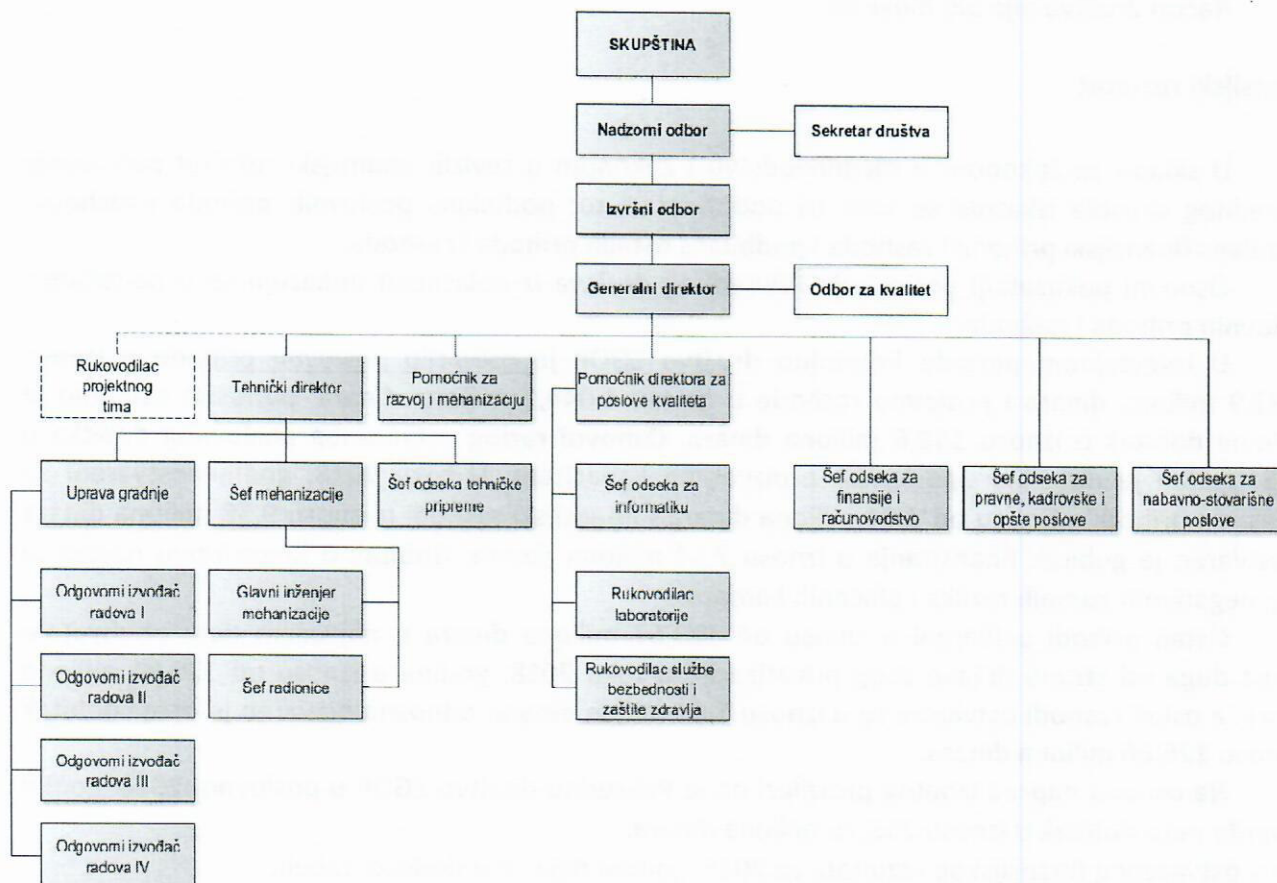
Novi Sad, februar 2019

Opšti podaci o privrednom društvu

Pun naziv: Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad
Skraćeni naziv: PD ZGOP a.d. Novi Sad
Sedište: Novi Sad, Vase Stajića br. 2/III
Matični broj: 08024596
Šifra delatnosti: 42.12 Izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica
PIB: 101889981
Generalni direktor: Zoran Stanojević, dipl.građ.inž.
Telefon: 021/4890112
Fax: 021/528-750
e-mail: zgop@zgop.rs
Web adresa: www.zgop.rs

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je javno akcionarsko društvo. Osnovna delatnost je građenje, remont i održavanje železničkih pruga. Pored osnovne delatnosti ZGOP obavlja i održavanje i proizvodnju pružne i građevinske mehanizacije, kao i laboratorijska ispitivanja. Privredno društvo poseduje sertifikat o poslovanju po zahtevima standarda SRPS ISO 9001, sertifikat poslovanja po zahtevima standarda SRPS ISO 14001 za zaštita životne sredine i sertifikat poslovanja po zahtevima standarda SRPS OHSAS 18001 za zaštitu zdravlja i bezbednost na radu.

Organizaciona struktura društva



Uslovi privređivanja

Privredno društvo ZGOP je u 2018. godini poslovalo u povoljnim uslovima. Zaključeni ugovori sa Infrastrukturuom železnice Srbije i TENT-om obezbedili su ZGOP-u da ima adekvatnu zaposlenost kapaciteta.

Ugovor o privatizaciji potpisan je 08.02.2017. godine između Kazahstanske firme ZHOL ZHONDEUSHI, koja je promenila naziv u Integra Construction KZ, i Ministarstva privrede Srbije, a stupio je na snagu 17.03.2017. godine. Prodato je 90,64% akcijskog kapitala dok je 9,36% u vlasništvu malih akcionara. Predviđena ulaganja u mašine i opremu u iznosu od 474 miliona dinara su u potpunosti ispunjena za prvu godinu privatizacije.

Zaposlenje proizvodnih kapaciteta

ZGOP je najviše bio angažovan na radovima remonta i izgradnje pruge za Infrastrukturu železnice Srbije na deonicama Kać-Titel-Orlovat-Pančevo, Petlovača-Lešnica i izvođeni su radovi na sanaciji Pančevačkog mosta. Za TENT je rađeno rešetanje i regulisanje koloseka Stubline-Vorbis. Vršena je opravka mašina za RŽD kao i radovi na pruzi Stara Pazova-Noví Sad.

Naplata izvršenih radova

Nije bilo problema sa naplatom izvedenih radova. Radovi za Infrastrukturu železnice Srbije su uredno plaćeni. TENT Obrenovac je redovno plaćao izvršene radove na pruzi Stubline-Vorbis. Za radove koji su izvedeni za RŽD naplata je bila u roku od 45 dana od izdavanja računa.

Privredno društvo ZGOP nije imalo problema sa isplatom zarada i ostalih obaveza. Prosečna zarada neto je bila oko 65.000,00 dinara.

Račun društva nije bio blokiran.

Finansijski rezultat

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji finansijski rezultat poslovanja privrednog društva iskazuje se kroz tri podbilansa i to: podbilans poslovnih prihoda i rashoda, podbilans finansijski prihoda i rashoda i podbilans ostalih prihoda i rashoda.

Osnovni pokazatelji poslovanja Privrednog društva iz delatnosti prikazuju se u podbilansu poslovnih prihoda i rashoda.

U izveštajnom periodu Privredno društvo ZGOP je ostvarilo poslovne prihode u iznosu 1.182,9 miliona dinara i poslovne rashode u iznosu 1.044,2 miliona dinara, odnosno ostvarilo je poslovni dobitak u iznosu 138,6 miliona dinara. Osnovni razlog ostvarenog poslovnog dobitka u 2018. godini je dovoljna uposlenost proizvodnih kapaciteta. U toku 2018. godine ostvareni su finansijski prihodi u iznosu od 2,04 miliona dinara i finansijski rashodi u iznosu 9,58 miliona dinara tj. ostvaren je gubitak finansiranja u iznosu 7,54 miliona dinara. Gubitak u finansiranju nastao je zbog negativnih kursnih razlika i plaćenih kamata.

Ostali prihodi ostvareni u iznosu od 123,67 miliona dinara u najvećem delu obuhvataju otpust duga od strane države zbog privatizacije u toku 2018. godine u iznosu od 120,94 miliona dinara, a ostali rashodi ostvareni su u iznosu 1,01 milion dinara, odnosno ostvaren je ostali dobitak u iznosu 126,66 miliona dinara.

Na osnovu napred iznetog proizilazi da je Privredno društvo ZGOP u poslovnoj 2018. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu 253,75 miliona dinara.

Prikaz ostvarenog finansijskog rezultata za 2018. godinu daje se u sledećoj tabeli:

FINANSIJSKI REZULTAT PRIVREDNOG DRUŠTVA "ZGOP" ZA PERIOD I-XII 2018. god

u 000 din.

I POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
1.	Poslovni prihodi		1.182.930
2.	Poslovni rashodi		1.044.293
	2.1. Materijal i energija	397.756	
	2.2. Bruto zarade i naknade	413.212	
	2.3. Usluge	144.033	
	2.4. Amortizacija	67.503	
	2.5. Investiciono održavanje	21.789	
	2.6. Nematerijalni troškovi		
	-Ishrana radnika	30.847	
	-Porezi i doprinosi na teret poslodavca	50.104	
	-Prevoz radnika na posao	16.428	
	-Ostali troškovi	21.788	
3.	Poslovni dobitak (1-2)		138.637
II FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
4.	Finansijski prihodi	2.043	
5.	Finansijski rashodi	9.588	
6.	Dobitak finansiranja (4-5)		-7.545
III NEPOSLOVNI I VANREDNI PRIHODI I RASHODI			
7.	Ostali prihodi	123.675	
8.	Ostali rashodi	1.010	
9.	Dobitak (7-8)		122.665
REZULTAT POSLOVANJA			
10.	Neto dobitak		253.757

Izvršenje plana kadrova i obima rada

Postavkom za 2018. godinu planirano je da posao obavi 266 radnika. Prosečno u 2018. godini u stalnom radnom odnosu je bilo 260 radnika.

Za 2018. godinu planirani obim rada je 329.837 norma časova. Planirani obim je izvršen sa 277.673 norma sati ili 84,18%. U odnosu na 2017. godinu izvršenje u 2018. godini je veće za 210% . Osnovni razlog izvršenja plana je dovoljno zaposlenje proizvodnih kapaciteta ZGOP-a. Na dan 31.12.2018. godine u radnom odnosu je bilo 255 zaposlenih (na određeno i neodređeno vreme).

Zaštita životne sredine

Društvo poseduje standard ISO 14001 kojim se specificiraju zahtevi za sistem menadžmenta životnom sredinom koje Društvo može da koristi da unapredi performanse životne sredine. Ovaj standard omogućava da Društvo na sistematičan način doprinosi održivosti životne sredine.

Postupak menadžmenta životnom sredinom propisuje način menadžmenta životnom sredinom počev od identifikacije i praćenja zakonske regulative, identifikacije i vrednovanje aspekata zaštite životne sredine, definisanja ciljeva i programa, definisanja načina upravljanja operacijama, vrednovanja usaglašenosti, definisanja načina reagovanja u vanrednim situacijama, pa sve do praćenja učinaka na zaštiti životne sredine.

Postupak upravljanja otpadom ima za cilj da definiše aktivnosti i odgovornosti izvršilaca pri sakupljanju, transportu, skladištenju, tretmanu i odlaganju otpada i nadzor nad tim aktivnostima.

Plan razvoja

Društvo planira razvoj i unapređenje poslovanja putem srednjoročnog plana razvoja. Polazne osnove za izradu plana razvoja su: analiza plana razvoja iz ranijih godina, procena društveno-ekonomskih uslova poslovanja i procena tržišta iz osnovne delatnosti.

Upravljanje finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Sistem upravljanja rizicima ima za cilj identifikaciju, merenje, ograničavanje i minimiziranje očekivanih mogućih rizika u cilju obezbeđenja stabilnog i efikasnog poslovanja.

Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promene kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku.

Izloženost deviznom riziku se ogleda preko obaveza prema bankama po dugoročnim kreditima, obaveza prema dobavljačima koje su denominirane u stranoj valuti i potraživanjima od kupaca u inostranstvu. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika.

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja i upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnošću održavanjem adekvatnog odnosa finansijskih sredstava i obaveza i praćenjem i planiranjem novčanih tokova.

Korporativno upravljanje

Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad. Ovim Kodeksom su uspostavljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva. Osnovni cilj Kodeksa je uspostavljanje dobrih poslovnih običaja i prakse u domenu korporativnog upravljanja koji omogućava ravnotežu uticaja njegovih nosioca, jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva.



ŠEF ODSEKA ZA FINANSIJE I RAČUNOVODSTVO

Svetko Petrović, dipl.ecc

**Svetko
Petrović**

**100076094-31
03955800111**

Digitalno
potpisao Svetko
Petrović
100076094-310395580
0111
Datum: 2019-04-25 14:
58:04



PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRADENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA
"ZGOP" a.d. Novi Sad, 21000 Novi Sad, Vase Stajića 2/III



Broj: 318/2

Datum: 28.02.2019

I Z V E Š T A J

o poslovanju Privrednog društva "ZGOP" A.D. Novi Sad u 2018. godini

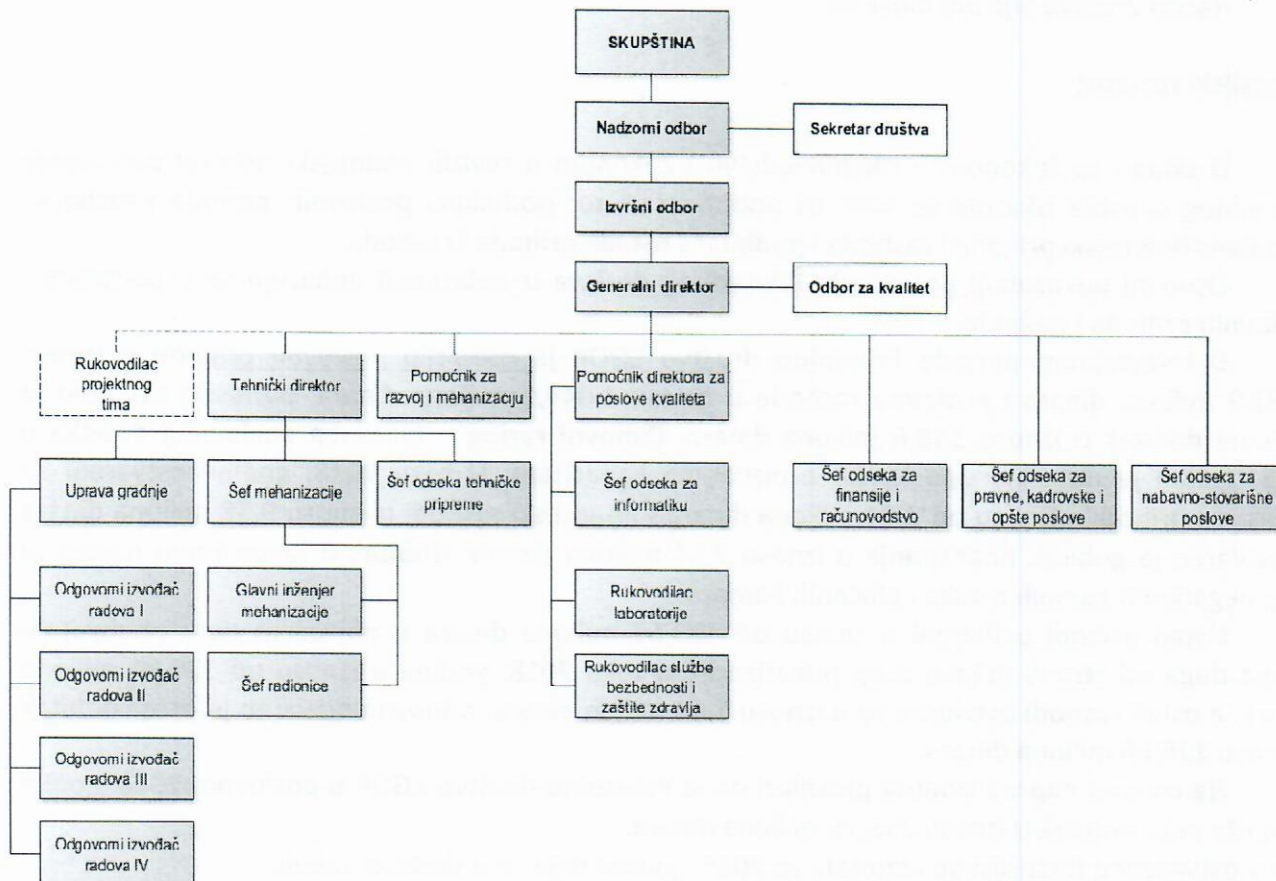
Novi Sad, februar 2019

Opšti podaci o privrednom društvu

Pun naziv: Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad
 Skraćeni naziv: PD ZGOP a.d. Novi Sad
 Sedište: Novi Sad, Vase Stajića br. 2/III
 Matični broj: 08024596
 Šifra delatnosti: 42.12 Izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica
 PIB: 101889981
 Generalni direktor: Zoran Stanojević, dipl.građ.inž.
 Telefon: 021/4890112
 Fax: 021/528-750
 e-mail: zgop@zgop.rs
 Web adresa: www.zgop.rs

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je javno akcionarsko društvo. Osnovna delatnost je građenje, remont i održavanje železničkih pruga. Pored osnovne delatnosti ZGOP obavlja i održavanje i proizvodnju pružne i građevinske mehanizacije, kao i laboratorijska ispitivanja. Privredno društvo poseduje sertifikat o poslovanju po zahtevima standarda SRPS ISO 9001, sertifikat poslovanja po zahtevima standarda SRPS ISO 14001 za zaštita životne sredine i sertifikat poslovanja po zahtevima standarda SRPS OHSAS 18001 za zaštitu zdravlja i bezbednost na radu.

Organizaciona struktura društva



Uslovi privređivanja

Privredno društvo ZGOP je u 2018. godini poslovalo u povoljnim uslovima. Zaključeni ugovori sa Infrastrukturom železnice Srbije i TENT-om obezbedili su ZGOP-u da ima adekvatnu zaposlenost kapaciteta.

Ugovor o privatizaciji potpisan je 08.02.2017. godine između Kazahstanske firme ZHOL ZHONDEUSHI, koja je promenila naziv u Integra Construction KZ, i Ministarstva privrede Srbije, a stupio je na snagu 17.03.2017. godine. Prodato je 90,64% akcijskog kapitala dok je 9,36% u vlasništvu malih akcionara. Predviđena ulaganja u mašine i opremu u iznosu od 474 miliona dinara su u potpunosti ispunjena za prvu godinu privatizacije.

Zaposlenje proizvodnih kapaciteta

ZGOP je najviše bio angažovan na radovima remonta i izgradnje pruge za Infrastrukturu železnice Srbije na deonicama Kać-Titel-Orlovat-Pančevo, Petlovača-Lešnica i izvođeni su radovi na sanaciji Pančevačkog mosta. Za TENT je rađeno rešetanje i regulisanje koloseka Stubline-Vorbis. Vršena je opravka mašina za RŽD kao i radovi na pruzi Stara Pazova-Noví Sad.

Naplata izvršenih radova

Nije bilo problema sa naplatom izvedenih radova. Radovi za Infrastrukturu železnice Srbije su uredno plaćeni. TENT Obrenovac je redovno plaćao izvršene radove na pruzi Stubline-Vorbis. Za radove koji su izvedeni za RŽD naplata je bila u roku od 45 dana od izdavanja računa.

Privredno društvo ZGOP nije imalo problema sa isplatom zarada i ostalih obaveza. Prosečna zarada neto je bila oko 65.000,00 dinara.

Račun društva nije bio blokiran.

Finansijski rezultat

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji finansijski rezultat poslovanja privrednog društva iskazuje se kroz tri podbilansa i to: podbilans poslovnih prihoda i rashoda, podbilans finansijski prihoda i rashoda i podbilans ostalih prihoda i rashoda.

Osnovni pokazatelji poslovanja Privrednog društva iz delatnosti prikazuju se u podbilansu poslovnih prihoda i rashoda.

U izveštajnom periodu Privredno društvo ZGOP je ostvarilo poslovne prihode u iznosu 1.182,9 miliona dinara i poslovne rashode u iznosu 1.044,2 miliona dinara, odnosno ostvarilo je poslovni dobitak u iznosu 138,6 miliona dinara. Osnovni razlog ostvarenog poslovnog dobitka u 2018. godini je dovoljna uposlenost proizvodnih kapaciteta. U toku 2018. godine ostvareni su finansijski prihodi u iznosu od 2,04 miliona dinara i finansijski rashodi u iznosu 9,58 miliona dinara tj. ostvaren je gubitak finansiranja u iznosu 7,54 miliona dinara. Gubitak u finansiranju nastao je zbog negativnih kursnih razlika i plaćenih kamata.

Ostali prihodi ostvareni u iznosu od 123,67 miliona dinara u najvećem delu obuhvataju otpust duga od strane države zbog privatizacije u toku 2018. godine u iznosu od 120,94 miliona dinara, a ostali rashodi ostvareni su u iznosu 1,01 milion dinara, odnosno ostvaren je ostali dobitak u iznosu 126,66 miliona dinara.

Na osnovu napred iznetog proizilazi da je Privredno društvo ZGOP u poslovnoj 2018. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu 253,75 miliona dinara.

Prikaz ostvarenog finansijskog rezultata za 2018. godinu daje se u sledećoj tabeli:

FINANSIJSKI REZULTAT PRIVREDNOG DRUŠTVA "ZGOP" ZA PERIOD I-XII 2018. god

u 000 din.

I POSLOVNI PRIHODI I RASHODI			
1.	Poslovni prihodi		1.182.930
2.	Poslovni rashodi		1.044.293
	2.1. Materijal i energija	397.756	
	2.2. Bruto zarade i naknade	413.212	
	2.3. Usluge	144.033	
	2.4. Amortizacija	67.503	
	2.5. Investiciono održavanje	21.789	
	2.6. Nematerijalni troškovi		
	-Ishrana radnika	30.847	
	-Porezi i doprinosi na teret poslodavca	50.104	
	-Prevoz radnika na posao	16.428	
	-Ostali troškovi	21.788	
3.	Poslovni dobitak (1-2)		138.637
II FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI			
4.	Finansijski prihodi	2.043	
5.	Finansijski rashodi	9.588	
6.	Dobitak finansiranja (4-5)		-7.545
III NEPOSLOVNI I VANREDNI PRIHODI I RASHODI			
7.	Ostali prihodi	123.675	
8.	Ostali rashodi	1.010	
9.	Dobitak (7-8)		122.665
REZULTAT POSLOVANJA			
10.	Neto dobitak		253.757

Izvršenje plana kadrova i obima rada

Postavkom za 2018. godinu planirano je da posao obavi 266 radnika. Prosečno u 2018. godini u stalnom radnom odnosu je bilo 260 radnika.

Za 2018. godinu planirani obim rada je 329.837 norma časova. Planirani obim je izvršen sa 277.673 norma sati ili 84,18%. U odnosu na 2017. godinu izvršenje u 2018. godini je veće za 210% . Osnovni razlog izvršenja plana je dovoljno zaposlenje proizvodnih kapaciteta ZGOP-a. Na dan 31.12.2018. godine u radnom odnosu je bilo 255 zaposlenih (na određeno i neodređeno vreme).

Zaštita životne sredine

Društvo poseduje standard ISO 14001 kojim se specificiraju zahtevi za sistem menadžmenta životnom sredinom koje Društvo može da koristi da unapredi performanse životne sredine. Ovaj standard omogućava da Društvo na sistematičan način doprinosi održivosti životne sredine.

Postupak menadžmenta životnom sredinom propisuje način menadžmenta životnom sredinom počev od identifikacije i praćenja zakonske regulative, identifikacije i vrednovanje aspekata zaštite životne sredine, definisanja ciljeva i programa, definisanja načina upravljanja operacijama, vrednovanja usaglašenosti, definisanja načina reagovanja u vanrednim situacijama, pa sve do praćenja učinaka na zaštiti životne sredine.

Postupak upravljanja otpadom ima za cilj da definiše aktivnosti i odgovornosti izvršilaca pri sakupljanju, transportu, skladištenju, tretmanu i odlaganju otpada i nadzor nad tim aktivnostima.

Plan razvoja

Društvo planira razvoj i unapređenje poslovanja putem srednjoročnog plana razvoja. Polazne osnove za izradu plana razvoja su: analiza plana razvoja iz ranijih godina, procena društveno-ekonomskih uslova poslovanja i procena tržišta iz osnovne delatnosti.

Upravljanje finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Sistem upravljanja rizicima ima za cilj identifikaciju, merenje, ograničavanje i minimiziranje očekivanih mogućih rizika u cilju obezbeđenja stabilnog i efikasnog poslovanja.

Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promene kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku.

Izloženost deviznom riziku se ogleda preko obaveza prema bankama po dugoročnim kreditima, obaveza prema dobavljačima koje su denominirane u stranoj valuti i potraživanjima od kupaca u inostranstvu. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika.

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja i upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnošću održavanjem adekvatnog odnosa finansijskih sredstava i obaveza i praćenjem i planiranjem novčanih tokova.

Korporativno upravljanje

Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad. Ovim Kodeksom su uspostavljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja društva. Osnovni cilj Kodeksa je uspostavljanje dobrih poslovnih običaja i prakse u domenu korporativnog upravljanja koji omogućava ravnotežu uticaja njegovih nosioca, jačanje poverenja akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

ŠEF ODSEKA ZA FINANSIJE I RAČUNOVODSTVO

Svetko Petrović, dipl.ecc



Centrala: +381 21 489-0112
Generalni direktor: +381 21 489-0111
Telefax: +381 21 528-750, 528-730
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355
Tehnička priprema-Bgd +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961
Web: www.zgop.rs
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd
PIB: 101889981

Broj: 12/2019/3

Novi Sad, 10.04.2019. godine

IZJAVA lica odgovornog za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj ZGOP-a za 2018.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Finansijski direktor



Svetko Petrović, dipl. ecc.

Generalni direktor



Zoran Stanojević, dipl. građ. inž.

Centrala: +381 21 489-0112
Generalni direktor: +381 21 489-0111
Telefax: +381 21 528-750, 528-730
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355
Tehnička priprema-Bgd +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961
Web: www.zgop.rs
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd
PIB: 101889981

Broj: 12/2019/3

Novi Sad, 10.04.2019. godine

IZJAVA

Do sastavljanja godišnjeg izveštaja nisu usvojeni finansijski izveštaji za 2018.godinu.

Godišnji finansijski izveštaj će biti predmet razmatranja i usvajanja na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara.

Generalni direktor



Zoran Stanojević, dipl. građ. inž.

Centrala: +381 21 489-0112
Generalni direktor: +381 21 489-0111
Telefax: +381 21 528-750, 528-730
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355
Tehnička priprema-Bgd +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961
Web: www.zgop.rs
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd
PIB: 101889981

Broj: 12/2019/3

Novi Sad, 10.04.2019. godine

IZJAVA za odluku o raspodeli dobiti

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2018. godinu će biti doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva.
Društva će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

Generalni direktor




Zoran Stanojević, dipl.grad.inž.