

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		1658270	1052864	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1656317	1050875	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	132935	114172	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	155627	144222	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	1193693	694439	
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	6	35536	71707	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6	138526	26335	
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		1953	1989	0
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	7	881	881	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	1072	1108	
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	19	5887	8875	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1138647	1185203	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		180887	126803	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	66512	68337	
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	8	114375	58466	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		191937	737986	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	191937	737986	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	1342	977	
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		107949	132419	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	9	107949	132419	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	638210	130978	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	8530	51731	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	9792	4309	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2802804	2246942	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	31	49976	2947	

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		2160113	1371140	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		808672	364483	0
300	1. Акцијски капитал	0403	11	807616	363427	
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	11	1056	1056	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	11	4514	6785	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	11	370409	356919	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	11	29246	36848	
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	11	11231	6223	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		967531	625898	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	180251	168220	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	11	787280	457678	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		175250	69026	0

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		38149	32323	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	12	37840	31087	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	309	1236	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		137101	36703	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	13	41599		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	14	95502	36703	
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		467441	806776	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		99085	228155	0
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	15		178751	
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	15	99085	49404	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	29580	30672	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		219385	450894	0
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	16	219385	450894	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	71981	61074	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	758	318	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	46652	35663	
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		2802804	2246942	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	31	49976	2947	
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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		3312689	2887832
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3247906	2887140
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	21	3247906	2887140
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	22	64287	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22	496	692

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		2422142	2383186
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	23	36424	13852
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	23	647365	1015940
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	306214	281723
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	756795	636755
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	524382	327578
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	179716	101003
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	3173	12743
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	40921	21296
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		890547	504646
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3479	15088
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	25	3100	14567
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМА ЛИЦИМА)	1039	25	379	521
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		18881	19249
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	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	17129	18942
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	1752	307
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15402	4161
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	27	2942	1249
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	28	7497	845
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	23715	18093
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	13824	12663
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		880481	506319
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		880481	506319
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	30	90214	47862
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	7668	6097
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	30	4681	5318
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"/>	787280	457678
	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 **07188994**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **101898873**

Назив **PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO**

Седиште **Ваљево, Милована Глишића 94**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	4381918	2943409
1. Продаја и примљени аванси	3002	4290307	2912935
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3479	15088
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	88132	15386
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3017557	2703090
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2175792	2035443
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	744052	624810
3. Плаћене камате	3008	21308	17859
4. Порез на добитак	3009	74810	22998
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1595	1980
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1364361	240319
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	2945
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	36	2945
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	828492	121867
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	828492	121867
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	828456	118922

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	100397	18845
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	100397	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		18845
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	129070	61033
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		56116
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	129070	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		4917
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	28673	42188
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4482351	2965199
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3975119	2885990
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	507232	79209
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	130978	51769
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	638210	130978
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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		787280	457678
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			4194
	б) губици	2006		3995	
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			4194
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3995	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			629
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			3565
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		3995	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		783285	461243
	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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	202960	4020		4038	355855	
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	202960	4024		4042	355855	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	161523	4026		4044	1064	
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	364483	4028		4046	356919	
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	364483	4032		4050	356919	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	444189	4034		4052	13490
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	808672	4036		4054	370409

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	6785	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	328133
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	6785	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	328133
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	297765
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6785	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	625898
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	6785	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	625898

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	2271	4106	341633
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	4514	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	967531

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	7487	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	39525	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	7487	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	39525	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2677	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4194	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	3293	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	36848	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	3293	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	36848	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7602	4141	5008	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	8301	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	29246	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 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"/>
	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	2930	4235	909271	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	2930	4237	909271	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			461867		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2930	4239	1371140	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	2930	4241	1371140	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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	788973	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	2930	4243	2160113	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)

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2020. ГОДИНУ**





1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљево, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2020. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2021.год.

На дан 31. децембар 2020. године Друштво је имало 524 запослених (на дан 31. децембар 2019. године број запослених у Друштву био је 476).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставка)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

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

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

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

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

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 8%
Опрема	5 – 20%
Возила	5 – 15%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

(г) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

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

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

(в) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

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

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



3.5. Дугорочна резервисања

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2020. године.

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2020. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

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

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

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

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2020. године.

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

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

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

3.10. Признавање прихода

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата./

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

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

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсава страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама. Ово се највећим делом односи на обавезе према добављачима из иностранства и обавезе према повериоцима са уговореним валутним клаузулама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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



5. Управљање ризиком капитала

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

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из следећег односа:
(сопствени капитал)/(дугорочна резервисања+дугорочне обавезе+краткорочне обавезе+ПВР)

Коефицијент за 2019. годину је био 1,566, а за 2020. годину 3,361.



6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2019. г	114.172	1.425.516	244.352	71.707	26.335	1.882.082
Повећања	21.489	679.226	15.584	680.168	112.191	1.508.658
Активирања				(716.339)		(716.339)
Расход		(42.125)				(42.125)
Отуђења	(2.726)	(51.643)	(1.711)			(56.080)
Пренос		(1.661)	1.661			-
Стање на дан 31.12.2020. г	132.935	2.009.313	259.886	35.536	138.526	2.576.196
Акмулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12.2019. г		731.077	100.130			831.207
Активирања						
Амортизација		175.560	4.156			179.716
Отуђења		(49.159)	(27)			(49.186)
Расход		(41.858)				(41.858)
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2020.г		815.620	104.259			919.879
Неотписана вредност на дан:						
31. децембра 2019. године	114.172	694.439	144.222	71.707	26.335	1.050.875
31. децембра 2020. године	132.935	1.193.693	155.627	35.536	138.526	1.656.317

7. Дугорочни финансијски пласмани

	2020	2019
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.413	5.554
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	35.774	35.810
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	(39.234)	(39.375)
Минус: Исправка вредности	1.953	1.989

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2020. год. износе 39.234 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 1.109 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва "Интеркоп" из Шапца у износу од 38.125 хиљада динара.



8. Залихе

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Залихе материјала	66.512	68.337
Дати аванси за залихе и услуге	114.965	61.056
Минус: исправка вредности	<u>(590)</u>	<u>(2.590)</u>
Укупно залихе – нето	<u>180.887</u>	<u>126.803</u>

Залихе материјала износе 66.512 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима.

Исправка вредности ситног инвентара је 30.139 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 114.965 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку основних средстава и репроматеријала. Исправка вредности аванса је 590 хиљада динара, а нето аванси су 114.375 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2020. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Ђурђевић Катарина, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01. 2021.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Потраживања од купаца	191.937	737.986
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	1.342	977
Краткорочни финансијски пласмани	107.949	132.419
ПДВ и АВР	18.322	56.040
Укупно потраживања – нето	<u>319.550</u>	<u>927.422</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	208.414	747.424
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(16.477)</u>	<u>(9.438)</u>
	<u>191.937</u>	<u>737.986</u>



9. Потраживања (наставак)

(a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 195.580 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 16.477 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 2.175 хиљаде динара. највеће ставке су камате и потраживања од фондова.

Исправка вредности ових потраживања износи 833 хиљада динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 48.957 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 58.993 хиљада динара.

(г) ПДВ и АВР

Ове позиције износе 18.322 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		-
Текући (пословни) рачуни	638.145	121.808
Издвојена новчана средства и акредитиви		9.105
Благајна	-	-
Остала новчана средства	65	65
	<u>638.210</u>	<u>130.978</u>

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2020. године има следећу структуру:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Основни капитал	807.616	364.483
Остали основни капитал	1.056	-
Откупљене сопствене акције	(4.514)	(6.785)
Резерве	370.409	356.919
Ревалоризационе резерве	29.246	36.848
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности	-	-
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(11.231)	(6.223)
Нераспоређени добитак	967.531	625.898
Губитак	-	-
	<u>2.160.113</u>	<u>1.371.140</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 807.616 хиљада динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 4.000 динара.



12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2020	2019
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите	309	
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	37.840	31.087
Остала дугорочна резервисања		1.236
	38.149	32.323

0	Стварна табела резервисања за претходну годину	31.087.881	
1	Стварна табела резервисања за текућу годину	37.839.318	
2	Пројектована табела резервисања за текућу годину	32.831.354	

Претпоставке:			
1	Дисконтна стопа	4,50%	4,80%
2	Датум израде резервисања	31.12.20.	31.12.19.
3	Процењена стопа раста (прос.) зараде	5,00%	4,00%
4	Процент флукуације	5,15%	5,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%	0,15%
6	ОТПРЕМНИНА ПО ЗАКОНУ	212.070,00	152.192,00

ОБЕЛОДАВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2020.

РБ	ОПИС	ДАТУМ	ИЗНОС
1	Обавеза резервисања на дан	31.12.19.	31.087.880,87
2	Пројектована обавеза резервисања на дан	31.12.20	32.831.353,95
3	Трошкови камата		1.398.954,64
4	Трошкови услуга текућег рада		344.518,45
4а	Трошкови периода		1.743.473,09
5	Стварна резервисања на дан	31.12.20	37.839.318,16
6	Актуарски добитак $0 > (рб.5 - рб.26)$		0,00
7	Актуарски губитак $(рб.5 - рб.26) > 0$		5.007.964,20
8	Исплата и укидање обавезе		1.429.773,94
9	ИЗНОС ЗА ДОКЊИЖАВАЊЕ/ИСКЊИЖАВАЊЕ ОБАВЕЗЕ	31.12.20	8.181.211,23
10	Стопа пореза на добит		15,00%



13. Дугорочни кредити (домаћи)

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2020.	2019.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55-2020	01.02.2023.	571.474,25	67.194	0
Ауто-комерц Чачак	480	01.04.2023	70.020,69	8.233	
Минус: Део који доспева до 1.г.			(258.384,73)	(33.827)	
					324

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране Ауто-комерц Чачак дата је ручна залога на возилима која су узета на робни кредит.

14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Робни кредит од:</i>		
- шведске фирме VFS International Geteborg	160.759	85.783
Укупно дугорочни кредити	<u>160.759</u>	<u>85.783</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (<i>навести по врстама кредита</i>)	65.258	49.080
Дугорочни део дугорочних кредита	<u>95.502</u>	<u>36.703</u>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2020	2019.
VFS International Geteborg	SE316-8531 од 22.9.2016.	4,95	4 год.	25.763	3.029	30.792
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B1 од 13.07.2018	4,15	4 год.	34.599	4.068	
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B5 од 27.11.2018	4,15	4 год.	50.600	5.950	
VFS International Geteborg	SRB-16-051 B4 од 24.10.2018	4,15	4 год.	48.400	5.690	
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B3 од 25.09.2018.	4,15	4 год.	101.063	11.883	
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B2 од 10.08.2018	4,15	4 год.	51.752	6.085	
VFS International Geteborg	EU 78/201 од 29.06.2020	4,15	4 год.	303.378	35.671	
VFS International Geteborg	EU 96/201 од 28.08.2020	4,15	4 год.	204.930	24.096	
VFS International Geteborg	EU 122/201	4,15	4 год.	546.012	64.200	
Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg	SE316-8531 од 22.9.2016.			(25.763)	(3.029)	(27.769)
VFS International Geteborg	SRB-18-051			(786.451)	(92.472)	
				812.219	95.502	36.704



Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе који су узети на робни кредит.

15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Краткорочни кредити у земљи		178.751
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	99.085	49.080
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године		324
Остале краткорочне финансијске обавезе		-
	<u>99.085</u>	<u>228.155</u>

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

	Број и датум уговора	Камат на стопа	Рок отплате	ЕУР	2020.
Дугорочни кредити у иностранству					
VFS Interenational Geteborg	SE316-8531	4,95	4 год.	25.763	3.029
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B1	4,15	4 год.	21.864	2.570
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B5	4,15	4 год.	26.400	3.104
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B4	4,15	4 год.	26.400	3.104
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B3	4,15	4 год.	57.756	6.791
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B2	4,15	4 год.	45.667	5.369
VFS Interenational Geteborg	EU 78/201	4,15	4 год.	79.543	9.342
VFS Interenational Geteborg	EU 96/201	4,15	4 год.	55.884	6.571
VFS Interenational Geteborg	EU 122/201	4,15	4 год.	277.985	32.686
				555.008	65.258
Дугорочни кредити у земљи					
	Број уговора			ЕУР	2020.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55/2020	3,50	3 год.	258.384	
Ауто-комерц Чачак	480	3,50	3 год.	29.311	
				2.756,10	33.827

16. Обавезе из пословања

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	29.580	30.672
Добављачи у земљи	219.385	450.894
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	<u>248.965</u>	<u>481.566</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 169.328 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	67.892	55.150
Остале обавезе	4.089	5.924
	<u>71.981</u>	<u>61.074</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Обавезе за порез на додату вредност	758	
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине /навести и обелоданити материјално значајне ставке/:		318
- Обавезе за порезе и царине	194	35.663
- Обавезе за доприносе	375	
- Остале обавезе за порезе и доприносе /навести и обелоданити материјално значајне ставке/		
Пасивна временска разграничења (навести материјално значајне ставке)		
Обавезе за порез из добитка	<u>45.324</u>	
	<u>46.652</u>	<u>35.981</u>

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2018. године	<u>9.653</u>		
Промена у току године	5.319	6.097	2.205
Стање 31. децембра 2019. године	<u>8.875</u>		
Промена у току године	7.668	4.680	2.988
Стање 31. децембра 2020. године	<u>5.887</u>		

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2020. године износе 5.887 хиљада динара и односи се на неискоришћени порески кредит, одобрен од стране пореских органа по основу инвестиција у некретнине, постројења и опрему, за које Руководство Друштва процењује да може да искористи за смањење пореске обавезе у наредних 5 година. Као и средства за резервисања за отпремнине и неискоришћене пореске кредите из ранијих година.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2020. у износу од 85.6%.



21. Пословни приходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од продаје производа и услуга	3.247.906	2.887.140
Повећање вредности залиха учинака		692
Смањење вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи	64.783	
Укупно	<u>3.312.689</u>	<u>2.887.832</u>

22. Остали пословни приходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	64.287	
Приходи од закупнина	496	692
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>64.783</u>	<u>692</u>

23. Пословни расходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од активирања учинака и робе	(36.424)	(13.852)
Трошкови материјала	647.365	1.015.940
Трошкови горива и енергије	306.214	281.723
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	756.795	636.755
Трошкови амортизације и резервисања	182.889	113.746
Производни трошкови	524.382	327.578
Нематеријални трошкови	40.921	21.296
	<u>2.422.142</u>	<u>2.383.186</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Производне услуге	-	-
Услуге на изради учинака	246.717	183.372
Транспортне услуге	3.275	5.640
Услуге одржавања	42.621	8.633
Закупнине	1.290	862
Остале услуге – грађевински радови	230.479	129.069
Непроизводне услуге	.1.257	943
Репрезентација	2.050	1.509
Премије осигурања	14.621	5.758
Трошкови платног промета	5.863	4.696
Трошкови чланарина	581	575
Трошкови пореза	2.524	4.935
Трошкови доприноса	14.025	-
Остали нематеријални трошкови	-	2.882
	<u>565.303</u>	<u>348.874</u>



25. Финансијски приходи

	2020	2019
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Приходи камата	3.100	14.567
Позитивне курсне разлике	378	521
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	-
Учешћа у добитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
	3.479	15.088

26. Финансијски расходи

	2020	2019
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Расходи камата	17.129	18.942
Негативне курсне разлике	-	-
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.752	307
Учешћа у губитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски расходи	-	-
	18.881	19.249

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	2020	2019
<i>Остали приходи:</i>	-	-
Добици од продаје:	-	-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	15.066	-
- биолошких средстава	-	-
- учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
- материјала	-	-
Вишкови	-	1.636
Наплаћена отписана потраживања	50	1.520
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	-	-
Приходи од смањења обавеза	304	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	761
Остали непоменути приходи	8.295	14.176
	23.715	18.093
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>	-	-
- биолошких средстава	-	-
- нематеријалних улагања	-	-
- некретнина, постројења и опреме	-	-
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	-	-
- залиха	-	-
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2.942	1.249
- остале имовине	-	-
Остало	-	-
	2.942	1.249



28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Трошкови спорова	5.013	8.346
Казне за привредне преступе	237	552
Накнаде штете трећим лицима	4.210	229
Средства за инвалиде	46	
Накнаде трошкова из ранијих година	7.497	2.462
Обезвређење потраживања	-	844
Расходи из ранијих година	4.318	-
Остали расходи	-	1.075
	<u>21.321</u>	<u>13.508</u>

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	602.395	502.400
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	100.218	85.773
Трошкови накнада по уговору о делу	1.954	1.718
Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	12.824	14.115
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	17	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	39.387	-
Остали лични расходи и накнаде	-	32.749
	<u>756.795</u>	<u>636.755</u>

30. Порез на добитак

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текући порез – порески расход периода	90.214	47.862
Одложени порески расходи периода	7.668	6.097
Одложени порески приходи периода	4.681	5.319

Порез на добит Друштва пре опорезивања се разликује од теоријског износа који би настао применом просечне пондерисане пореске стопе и био би као што следи:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Добитак пре опорезивања	880.481	506.319
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	132.072	75.948
Неопорезиви приходи		
Расходи који се не признају за пореске сврхе		
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	41.858	28.060
Порески губици за које нису призната одложена пореска средства		
Трошак пореза	<u>90.214</u>	<u>47.862</u>



31. Ванбилансна актива и пасива

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Обавезе за издате гаранције за тендере од Алта банке Београд	<u>49.976</u>	<u>2.947</u>
	49.976	2.947

32. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 31.218 хиљада динара (од наведеног износа 30.838 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 2.033 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

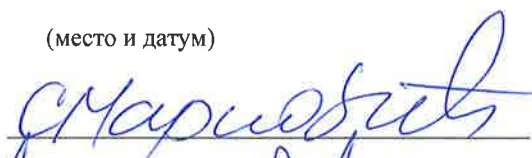
33. Накнадни догађаји

Влада Републике Србије је дана 15.03.2020. године прогласила ванредно стање у земљи због пандемије корона вируса („COVID-19“), када је била уведена и делимична забрана кретања што је довело до отежаног пословања Друштва у једном периоду. Вирус је имао негативне последице на привреду земаља широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање правних лица и у Републици Србији.

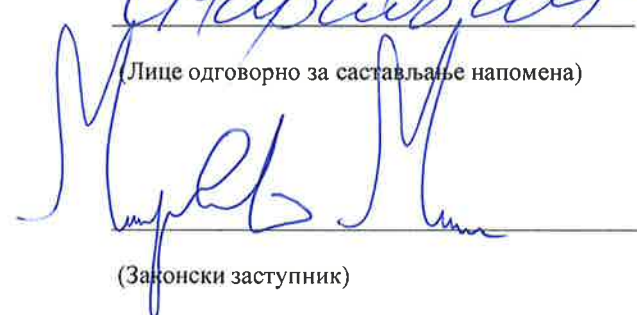
Поменути догађаји нису имали видљивог утицаја на пословање Друштва у 2020. години, али се будући ефекти пандемије не могу са сигурношћу предвидети. Руководство прати утицај ове кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Ваљево, 21.04.2021. .год.

(место и датум)



(Лице одговорно за састављање напомена)



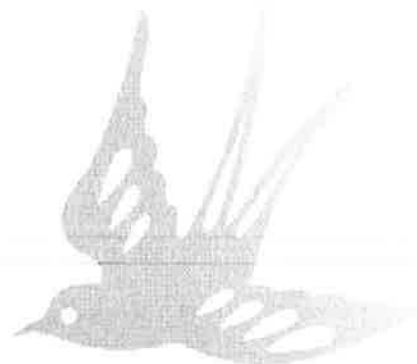
(Законски заступник)



**„ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО“ А.Д.
Ваљево**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2020. године**



САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-6

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјатрпју испред сонх

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПЗП ВАЉЕВО АД, ВАЉЕВО

Милована Глишића 94

Ваљево

МБ: 07188994

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва ПЗП ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2020. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2020. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја“. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. У току спровођења поступака ревизије Друштво нам је презентовало нацрт Пореског биланса. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало коначан порески биланс за 2020. годину надлежној Пореској управи, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају.

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<p><i>Признавање и вредновање некретнина, постројења и опреме</i></p> <p>Друштво је на дан 31. децембар 2020. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 1.656.317 хиљада динара, што представља 59,09% активе. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно, осим опреме у грађевинарству и транспортне опреме коју Друштво вреднује по фер вредности.</p> <p>Руководство Друштва испитује умањење вредности за имовину која има неограничени корисни век употребе и која се на амортизује. Поред тога, имовина која се амортизује се преиспитује због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да вредновање, процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да вредновање, процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за 2020. годину.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са вредновањем опреме, проценом корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатеља умањења вредности, идентификоване као кључно ревизорско питање, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- Проверу процедура за вредновање опреме у грађевинарству и транспортне опреме;- Разматрање и проверу исправности рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине;- Тестове детаља попут прегледа купопродајних трансакција и имовинско правне документације;- Поновни обрачун амортизације. <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност исказаних некретнина, постројења и опреме.</p> <p>Испитали смо да ли је дошло до умањења вредности.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p> <p>На основу наведених поступака стекли смо разумно уверење у тачност, потпуност и</p>



	<p>власништво над некретнинама, постројењима и опремом, као и у тачност прокњижене амортизације наведене имовине, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.</p>
<p><i>Признавање и вредновање прихода од изградње и одржавања путева</i></p> <p>Друштво је остварило 3.312.689 хиљада динара пословних прихода у 2020. години. Највећи део пословних прихода (98,04%) остварен је по основу пружања услуга изградње и одржавања путева. Услуге се највећим делом пружају Јавном предузећу Путеви Србије, Београд.</p> <p>Чињеница да се ради о грађевинским услугама, које се пружају у дужем временском периоду указује да постоји висок ризик од настанка грешке због неадекватног разграничења прихода на периоде у којима су настали.</p> <p>Утврдили смо да је приход од пружања услуга од изградње и одржавања путева кључно ревизорско питање због његовог значајног износа и ризика признавања и вредновања прихода и са њима повезаних потраживања.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са признавањем и вредновањем прихода, планирали смо и спровели следеће ревизорске процедуре:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разумевање политика и процедура које се примењују на признавање прихода као и анализу и тестирање интерних контрола које се односе на процес признавања прихода, процену потраживања и њихову наплату;- Обављање аналитичких поступака кључних ставки и поређење актуелних перформанси са истим перформансама претходне године;- Обављање процедура за проверу правилног разграничења прихода на периоде у којима су настали на изабраном узорку трансакција;- Тестирање на бази узорка испостављених фактура и праћење до њихове наплате, као и провера услова наведених у фактури;- Спровођење независних потврда салда;- Тестирање старосне структуре потраживања и адекватност извршеног отписа;- Преглед обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје. <p>На основу спроведених поступака нисмо утврдили материјално значајне грешке везане за поступак признавања и вредновања прихода и потраживања.</p>



Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да



изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијски извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2020. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2020. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2020. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.



На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај Извештај независног ревизора је Вељко Топаловић.

Београд, 23. април 2021. године

ВЕЉКО
ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-1
501979710189

Digitally signed by
ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-1501979
710189
Date: 2021.04.28 14:55:32
+02'00'

Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић
Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10 Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		1658270	1052864	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1656317	1050875	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	132935	114172	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	155627	144222	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	1193693	694439	
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	6	35536	71707	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6	138526	26335	
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		1953	1989	0
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	7	881	881	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	1072	1108	
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	19	5887	8875	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1138647	1185203	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		180887	126803	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	66512	68337	
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	8	114375	58466	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		191937	737986	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	191937	737986	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	1342	977	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
237 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		107949	132419	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	9	107949	132419	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	638210	130978	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	8530	51731	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9	9792	4309	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2802804	2246942	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	31	49976	2947	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2160113	1371140	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		808672	364483	0
300	1. Акцијски капитал	0403	11	807616	363427	
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	11	1056	1056	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	11	4514	6785	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	11	370409	356919	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	11	29246	36848	
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	11	11231	6223	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		967531	625898	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	180251	168220	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	11	787280	457678	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		175250	69026	0

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		38149	32323	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	12	37840	31087	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	12	309	1236	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		137101	36703	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	13	41599		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	14	95502	36703	
416	7. Обавезе по основу финансијски 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		467441	806776	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		99085	228155	0
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	15		178751	
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	15	99085	49404	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	29580	30672	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		219385	450894	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	16	219385	450894	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	71981	61074	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	758	318	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	46652	35663	
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		2802804	2246942	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	31	49976	2947	

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA RUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		3312689	2887832
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3247906	2887140
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	21	3247906	2887140
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	22	64287	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	22	496	692

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		2422142	2383186
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	23	36424	13852
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	23	647365	1015940
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	306214	281723
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	756795	636755
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	524382	327578
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	179716	101003
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	3173	12743
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	40921	21296
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		890547	504646
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3479	15088
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	25	3100	14567
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	379	521
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		18881	19249
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	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	17129	18942
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	1752	307
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15402	4161
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	27	2942	1249
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	28	7497	845
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	23715	18093
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	13824	12663
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		880481	506319
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		880481	506319
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	30	90214	47862
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	7668	6097
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	30	4681	5318
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		787280	457678
	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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		787280	457678
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			4194
	б) губици	2006		3995	
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			4194
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3995	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			629
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			3565
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		3995	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		783285	461243
	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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	4381918	2943409
1. Продаја и примљени аванси	3002	4290307	2912935
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3479	15088
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	88132	15386
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3017557	2703090
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2175792	2035443
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	744052	624810
3. Плаћене камате	3008	21308	17859
4. Порез на добитак	3009	74810	22998
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1595	1980
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1364361	240319
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	2945
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	36	2945
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	828492	121867
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	828492	121067
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	828456	118922

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	100397	18845
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	100397	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		18845
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	129070	61033
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		56116
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	129070	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		4917
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	28673	42188
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4482351	2965199
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3975119	2885990
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	507232	79209
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	130978	51769
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	638210	130978
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 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште Ваљево, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	202960	4020		4038	355855	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	202960	4024		4042	355855	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	161523	4026		4044	1064	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	364483	4028		4046	356919	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	364483	4032		4050	356919	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	444189	4034	4052	
					13490	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	808672	4036	4054	
					370409	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	6785	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	328133
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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	6785	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	328133
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	297765
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	6785	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	625898
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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	6785	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	625898

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	2271	4106	341633
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	4514	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	967531

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	7487	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	39525	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	7487	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	39525	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	2677	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4194	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	3293	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	36848	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	3293	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	36848	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7602	4141	5008	4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	8301	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	29246	4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			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	2930	4235	909271	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	2930	4237	909271	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	461867	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	2930	4239	1371140	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	2930	4241	1371140	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	788973	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2930	4243	2160113	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252	
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)

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2020. ГОДИНУ**





1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2020. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2021.год.

На дан 31. децембар 2020. године Друштво је имало 524 запослених (на дан 31. децембар 2019. године број запослених у Друштву био је 476).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

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

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

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

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

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 8%
Опрема	5 – 20%
Возила	5 – 15%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

(г) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

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

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

(в) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

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

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



3.5. Дугорочна резервисања

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2020. године.

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2020. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

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

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

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

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2020. године.

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

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и свидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

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

3.10. Признавање прихода

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата./

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

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

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама. Ово се највећим делом односи на обавезе према добављачима из иностранства и обавезе према повериоцима са уговореним валутним клаузулама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматоносну имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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



5. Управљање ризиком капитала

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

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из следећег односа:
(сопствени капитал)/(дугорочна резервисања+дугорочне обавезе+краткорочне обавезе+ПВР)

Коефицијент за 2019. годину је био 1,566, а за 2020. годину 3,361.



6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2019. г	114.172	1.425.516	244.352	71.707	26.335	1.882.082
Повећања	21.489	679.226	15.584	680.168	112.191	1.508.658
Активирања				(716.339)		(716.339)
Расход		(42.125)				(42.125)
Отуђења	(2.726)	(51.643)	(1.711)			(56.080)
Пренос		(1.661)	1.661			
Стање на дан 31.12. 2020. г	132.935	2.009.313	259.886	35.536	138.526	2.576.196
Акмулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2019. г		731.077	100.130			831.207
Активирања						
Амортизација		175.560	4.156			179.716
Отуђења		(49.159)	(27)			(49.186)
Расход		(41.858)				(41.858)
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2020.г		815.620	104.259			919.879
Неотписана вредност на дан:						
31. децембра 2019. године	114.172	694.439	144.222	71.707	26.335	1.050.875
31. децембра 2020. године	132.935	1.193.693	155.627	35.536	138.526	1.656.317

7. Дугорочни финансијски пласмани

	2020	2019
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.413	5.554
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	35.774	35.810
Остали дугорочни финансијски пласмани /специфицирати/	(39.234)	(39.375)
Минус: Исправка вредности	1.953	1.989

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2020. год. износе 39.234 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 1.109 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва "Интеркоп" из Шапца у износу од 38.125 хиљада динара.



8. Залихе

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Залихе материјала	66.512	68.337
Дати аванси за залихе и услуге	114.965	61.056
Минус: исправка вредности	(590)	(2.590)
Укупно залихе – нето	<u>180.887</u>	<u>126.803</u>

Залихе материјала износе 66.512 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима.

Исправка вредности ситног инвентара је 30.139 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 114.965 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку основних средстава и репроматеријала. Исправка вредности аванса је 590 хиљада динара, а нето аванси су 114.375 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2020. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Ђурђевић Катарина, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01. 2021.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Потраживања од купаца	191.937	737.986
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	1.342	977
Краткорочни финансијски пласмани	107.949	132.419
ПДВ и АВР	18.322	56.040
Укупно потраживања – нето	<u>319.550</u>	<u>927.422</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	208.414	747.424
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	(16.477)	(9.438)
	<u>191.937</u>	<u>737.986</u>



9. Потраживања (наставак)

(a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 195.580 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 16.477 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 2.175 хиљаде динара, највеће ставке су камате и потраживања од фондова.

Исправка вредности ових потраживања износи 833 хиљада динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 48.957 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 58.993 хиљада динара.

(г) ПДВ и АВР

Ове позиције износе 18.322 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		-
Текући (пословни) рачуни	638.145	121.808
Издвојена новчана средства и акредитиви		9.105
Благајна	-	-
Остала новчана средства	65	65
	<u>638.210</u>	<u>130.978</u>

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2020. године има следећу структуру:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Основни капитал	807.616	364.483
Остали основни капитал	1.056	-
Откупљене сопствене акције	(4.514)	(6.785)
Резерве	370.409	356.919
Ревалоризационе резерве	29.246	36.848
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности	-	-
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(11.231)	(6.223)
Нераспоређени добитак	967.531	625.898
Губитак	-	-
	<u>2.160.113</u>	<u>1.371.140</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 807.616 хиљада динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 4.000 динара.



12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите	309	
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	37.840	31.087
Остала дугорочна резервисања		1.236
	<u>38.149</u>	<u>32.323</u>

0	Стварна табела резервисања за претходну годину	31.087.881	
1	Стварна табела резервисања за текућу годину	37.839.318	
2	Пројектована табела резервисања за текућу годину	32.831.354	

Претпоставке:			
1	Дисконтна стопа	4,50%	4,80%
2	Датум израде резервисања	31.12.20.	31.12.19.
3	Процењена стопа раста (прос.) зараде	5,00%	4,00%
4	Процент флукуације	5,15%	5,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%	0,15%
6	ОТПРЕМНИНА ПО ЗАКОНУ	212.070,00	152.192,00

ОБЕЛОДАВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2020.

РБ	ОПИС	ДАТУМ	ИЗНОС
1	Обавеза резервисања на дан	31.12.19.	31.087.880,87
2	Пројектована обавеза резервисања на дан	31.12.20	32.831.353,95
3	Трошкови камата		1.398.954,64
4	Трошкови услуга текућег рада		344.518,45
4а	Трошкови периода		1.743.473,09
5	Стварна резервисања на дан	31.12.20	37.839.318,16
6	Актуарски добитак $0 > (рб.5 - рб.2б)$		0,00
7	Актуарски губитак $(рб.5 - рб.2б) > 0$		5.007.964,20
8	Исплата и укидање обавезе		1.429.773,94
9	ИЗНОС ЗА ДОКЊИЖАВАЊЕ/ИСКЊИЖАВАЊЕ ОБАВЕЗЕ	31.12.20	8.181.211,23
10	Стопа пореза на добит		15,00%



13. Дугорочни кредити (домаћи)

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2020.	2019.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55-2020	01.02.2023.	571.474,25	67.194	0
Ауто-комерц Чачак	480	01.04.2023	70.020,69	8.233	
Минус: Део који доспева до 1.г.			(258.384,73)	(33.827)	
					324

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране Ауто-комерц Чачак дата је ручна залога на возилима која су узета на робни кредит.

14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Робни кредит од:		
- шведске фирме VFS International Geteborg	160.759	85.783
Укупно дугорочни кредити	<u>160.759</u>	<u>85.783</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године (навести по врстама кредита)	65.258	49.080
Дугорочни део дугорочних кредита	<u>95.502</u>	<u>36.703</u>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2020	2019.
VFS International Geteborg	SE316-8531 од 22.9.2016.	4,95	4 год.	25.763	3.029	30.792
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B1 од 13.07.2018	4,15	4 год.	34.599	4.068	
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B5 од 27.11.2018	4,15	4 год.	50.600	5.950	
VFS International Geteborg	SRB-16-051 B4 од 24.10.2018	4,15	4 год.	48.400	5.690	
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B3 од 25.09.2018.	4,15	4 год.	101.063	11.883	
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B2 од 10.08.2018	4,15	4 год.	51.752	6.085	
VFS International Geteborg	EU 78/201 од 29.06.2020	4,15	4 год.	303.378	35.671	
VFS International Geteborg	EU 96/201 од 28.08.2020	4,15	4 год.	204.930	24.096	
VFS International Geteborg	EU 122/201	4,15	4 год.	546.012	64.200	
Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg	SE316-8531 од 22.9.2016.			(25.763)	(3.029)	(27.769)
VFS International Geteborg	SRB-18-051			(786.451)	(92.472)	
				812.219	95.502	36.704



Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе који су узети на робни кредит.

15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Краткорочни кредити у земљи		178.751
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	99.085	49.080
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године		324
Остале краткорочне финансијске обавезе		-
	<u>99.085</u>	<u>228.155</u>

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

	Број и датум уговора	Камат на стопа	Рок отплате	ЕУР	2020.
Дугорочни кредити у иностранству					
VFS Interenational Geteborg	SE316-8531	4,95	4 год.	25.763	3.029
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B1	4,15	4 год.	21.864	2.570
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B5	4,15	4 год.	26.400	3.104
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B4	4,15	4 год.	26.400	3.104
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B3	4,15	4 год.	57.756	6.791
VFS Interenational Geteborg	SRB-18-051 B2	4,15	4 год.	45.667	5.369
VFS Interenational Geteborg	EU 78/201	4,15	4 год.	79.543	9.342
VFS Interenational Geteborg	EU 96/201	4,15	4 год.	55.884	6.571
VFS Interenational Geteborg	EU 122/201	4,15	4 год.	277.985	32.686
				555.008	65.258
Дугорочни кредити у земљи					
	Број уговора			ЕУР	2020.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55/2020	3,50	3 год.	258.384	
Ауто-комерц Чачак	480	3,50	3 год.	29.311	
				2.756,10	33.827

16. Обавезе из пословања

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	29.580	30.672
Добављачи у земљи	219.385	450.894
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	<u>248.965</u>	<u>481.566</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 169.328 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

	2020	2019
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	67.892	55.150
Остале обавезе	4.089	5.924
	<u>71.981</u>	<u>61.074</u>

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

	2020	2019
Обавезе за порез на додату вредност	758	
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине / <i>навести и обелоданити материјално значајне ставке</i> :/		318
- Обавезе за порезе и царине	194	35.663
- Обавезе за доприносе	375	
- Остале обавезе за порезе и доприносе / <i>навести и обелоданити материјално значајне ставке</i> /		
Пасивна временска разграничења (<i>навести материјално значајне ставке</i>)		
Обавезе за порез из добитка	45.324	
	<u>46.652</u>	<u>35.981</u>

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2018. године	9.653		
Промена у току године	5.319	6.097	2.205
Стање 31. децембра 2019. године	8.875		
Промена у току године	7.668	4.680	2.988
Стање 31. децембра 2020. године	<u>5.887</u>		

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2020. године износе 5.887 хиљада динара и односи се на неискоришћени порески кредит, одобрен од стране пореских органа по основу инвестиција у некретнине, постројења и опрему, за које Руководство Друштва процењује да може да искористи за смањење пореске обавезе у наредних 5 година. Као и средства за резервисања за отпремнине и неискоришћене пореске кредите из ранијих година.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2020. у износу од 85.6%.



21. Пословни приходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од продаје производа и услуга	3.247.906	2.887.140
Повећање вредности залиха учинака		692
Смањење вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи	64.783	
Укупно	<u>3.312.689</u>	<u>2.887.832</u>

22. Остали пословни приходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	64.287	
Приходи од закупнина	496	692
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>64.783</u>	<u>692</u>

23. Пословни расходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Приходи од активирања учинака и робе	(36.424)	(13.852)
Трошкови материјала	647.365	1.015.940
Трошкови горива и енергије	306.214	281.723
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	756.795	636.755
Трошкови амортизације и резервисања	182.889	113.746
Производни трошкови	524.382	327.578
Нематеријални трошкови	40.921	21.296
	<u>2.422.142</u>	<u>2.383.186</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Производне услуге	-	-
Услуге на изради учинака	246.717	183.372
Транспортне услуге	3.275	5.640
Услуге одржавања	42.621	8.633
Закупнине	1.290	862
Остале услуге – грађевински радови	230.479	129.069
Непроизводне услуге	.1.257	943
Репрезентација	2.050	1.509
Премије осигурања	14.621	5.758
Трошкови платног промета	5.863	4.696
Трошкови чланарина	581	575
Трошкови пореза	2.524	4.935
Трошкови доприноса	14.025	-
Остали нематеријални трошкови	-	2.882
	<u>565.303</u>	<u>348.874</u>



25. Финансијски приходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Приходи камата	3.100	14.567
Позитивне курсне разлике	378	521
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	-
Учешћа у добитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
	<u>3.479</u>	<u>15.088</u>

26. Финансијски расходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	-	-
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	-	-
Расходи камата	17.129	18.942
Негативне курсне разлике	-	-
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1.752	307
Учешћа у губитку зависних правних лица	-	-
Остали финансијски расходи	-	-
	<u>18.881</u>	<u>19.249</u>

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Остали приходи:</i>	-	-
Добици од продаје:	-	-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	15.066	-
- биолошких средстава	-	-
- учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
- материјала	-	-
Вишкови	-	1.636
Наплаћена отписана потраживања	50	1.520
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	-	-
Приходи од смањења обавеза	304	-
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	761
Остали непоменути приходи	8.295	14.176
	<u>23.715</u>	<u>18.093</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>	-	-
- биолошких средстава	-	-
- нематеријалних улагања	-	-
- некретнина, постројења и опреме	-	-
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	-	-
- залиха	-	-
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2.942	1.249
- остале имовине	-	-
Остало	-	-
	<u>2.942</u>	<u>1.249</u>



28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Трошкови спорова	5.013	8.346
Казне за привредне преступе	237	552
Накнаде штете трећим лицима	4.210	229
Средства за инвалиде	46	
Накнаде трошкова из ранијих година	7.497	2.462
Обезвређење потраживања	-	844
Расходи из ранијих година	4.318	-
Остали расходи	-	1.075
	<u>21.321</u>	<u>13.508</u>

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	602.395	502.400
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	100.218	85.773
Трошкови накнада по уговору о делу	1.954	1.718
Трошкови накнада по ауторским уговорима	-	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	12.824	14.115
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	17	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	39.387	-
Остали лични расходи и накнаде	-	32.749
	<u>756.795</u>	<u>636.755</u>

30. Порез на добитак

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Текући порез – порески расход периода	90.214	47.862
Одложени порески расходи периода	7.668	6.097
Одложени порески приходи периода	4.681	5.319

Порез на добит Друштва пре опорезивања се разликује од теоријског износа који би настао применом просечне пондерисане пореске стопе и био би као што следи:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Добитак пре опорезивања	880.481	506.319
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	132.072	75.948
Неопорезиви приходи		
Расходи који се не признају за пореске сврхе		
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	41.858	28.060
Порески губици за које нису призната одложена пореска средства		
Трошак пореза	<u>90.214</u>	<u>47.862</u>



31. Ванбилансна актива и пасива

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Обавезе за издате гаранције за тендере од Алта банке Београд	<u>49.976</u>	<u>2.947</u>
	49.976	2.947

32. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 31.218 хиљада динара (од наведеног износа 30.838 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 2.033 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

33. Накнадни догађаји

Влада Републике Србије је дана 15.03.2020. године прогласила ванредно стање у земљи због пандемије корона вируса („COVID-19“), када је била уведена и делимична забрана кретања што је довело до отежаног пословања Друштва у једном периоду. Вирус је имао негативне последице на привреду земаља широм света, а његов пуни утицај још није познат. Поред значајних људских губитака, коронавирус мења пословне и потрошачке активности људи, што негативно утиче на пословање правних лица и у Републици Србији.

Поменути догађаји нису имали видљивог утицаја на пословање Друштва у 2020. години, али се будући ефекти пандемије не могу са сигурношћу предвидети. Руководство прати утицај ове кризе на пословање Друштва и предузима све мере за ублажавање њених ефеката. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Ваљево, 21.04.2021. год.

М.П.

(место и датум)

(Лице одговорно за састављање напомена)

(Законски заступник)

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2020. ГОДИНУ

I Основни подаци о привредном друштву:

Пословно име: Предузеће за путеве Ваљево а.д. Ваљево

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број: 07188994

ПИБ: 101898873

Претежна делатност: 4211- Изградња саобраћајница

Број запослених: 524

Текући рачун: 160-7211-74 „Banka Intesa“ а.д. Београд

Директор: Милан Митровић

Чланови борда директора: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Милан Митровић

Овлашћени ревизор: Прва ревизија доо Београд

Вредност основног капитала: Новчани: 779.447.000.00 RSD; Неновчани: 28.169.000.00 RSD;

Број акционара:

Ред.бр.	Највећи акционари:	Број акција:	% учешћа
1	ВАСОВИЋ ДУШАН	149.783	74,19
2	„FALCON FAMILY“ БЕОГРАД	9.713	4,81
3	ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО	4.514	2,23
4	„ERSTE BANK AD“ БЕОГРАД	2.963	1,47
5	„REFOMENT CONSULTING“ БЕОГРАД	1.380	0,68
6	ЧВОРО ЗОРАН	1.367	0,68
7	КОЗИЧАР НИКОЛА	883	0,44
8	АЛТА БАНКА АД БЕОГРАД	800	0,39
9	ТЕСЛА КАПИТАЛ АД БЕОГРАД	600	0,30
10	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД БЕОГРАД	573	0,28

Укупан број акција: 201.904

CFI kod ESUFR

Врста и класа хартије: Обичне акције

Права из акција: Дивиденда, управљање, право на део стечајне масе

ISIN број RSPPVAE76581

Номинална вредност акције: 4.000.00 дин

Обрачунска вредност акције: 10.698,71 дин

Акције су укључене на „МТР БЕЛЕХ“

Број запослених на дан 31.12.2020. године био је 524, (на дан 31.12.2019. године - 476)

II Кратак опис пословних активности и организационе структуре Друштва

Друштво остварује пословне приходе од пружања услуга одржавања, реконструкције и изградње јавних путева, мостова, пропуста и других објеката који су везани за употребу јавних путева. Услуге се пружају највећим делом на територији 14 општина: Ваљево, Осечина, Уб, Мионица, Лајковац, Љиг, Шабац, Богатић, Лозница, Владимирци, Мали Зворник, Крупањ, Љубовија и Коцељева. Друштво у целости послује на домаћем тржишту, највећим делом за купца ЈП Путеви Србије, Београд.

У 2020. години Друштво је радило на редовном и зимском одржавању путева I и II реда у Мачванском и Колубарском округу као и савременом одржавању општинских путева у Колубарском и Мачванском округу, затим на редовном одржавању мостова. Такође су извођени радови на побољшању државних путева у општини Лозница, Ваљево, Мали Зворник, Уб, Осечина, Љубовија, Крупањ, Љиг, Шабац и Бања Ковиљача. Друштво је повећало производњу камених агрегата за сопствене потребе и тржиште. Учешће Друштва на тржишту у оквиру основне делатности је око 10%.

Органи Друштва су:

1. Скупштина;
2. Одбор директора;
3. Генерални директор.

На нивоу Друштва примењује се Правилник о организацији и систематизацији радних места. Овим Правилником је утврђена организациона структура са систематизацијом послова. За обављање свих послова из делатности Друштва, којима се обезбеђује функционисање Друштва као јединственог пословног и правног субјекта уређена је организација за цело Друштво по организационим деловима, који су утврђени као самостални сектори, Кабинет генералног директора и пројектни биро. Рачуноводствено-финансијски послови организовани су у оквиру Економско – финансијског сектора.

III Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Друштва

АНАЛИЗА АКТИВЕ					
Позиција	2020	2019	2020 % учешћа	2019 % учешћа	2020/2019 Index
I. Преглед и структура сталне имовине					
Некретнине, постројења и опрема	1,656,317	1,050,875	99.88	99.81	157.61
Дугорочни финансијски пласмани	1,953	1,989	0.12	0.19	98.19
Свега - стална имовина:	1,658,270	1,052,864	100.00	100.00	157.50
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	301,228	871,382	31.45	82.33	34.57
Готовински еквиваленти И готовина	638,210	130,978	66.64	12.38	487.27
ПДВ и АВР	18,322	56,040	1.91	5.29	32.69
Свега - краткорочна потраживања, пласмани и	957,760	1,058,400	100.00	100.00	90.49
III. Преглед и структура обртне имовине					
Залихе	180,887	126,803	15.89	10.70	142.65
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	957,760	1,058,400	84.11	89.30	90.49
Свега - обртна имовина:	1,138,647	1,185,203	100.00	100.00	96.07
IV. Преглед и структура укупне активе					
Стална имовина	1,658,270	1,052,864	59.16	46.86	157.50
Одложена пореска средства	5,887	8,875	0.21	0.39	66.33
Обртна имовина	1,138,647	1,185,203	40.63	52.75	96.07
Свега - актива:	2,802,804	2,246,942	100.00	100.00	124.74
АНАЛИЗА ПАСИВЕ					
Позиција	2020	2019	2020 % учешћа	2019 % учешћа	2020/2019 Index
I. Преглед и структура капитала					
Основни капитал	808,672	364,483	37.44	26.58	221.87
Откупљене сопствене акције	4,514	6,785	0.21	0.49	66.53
Резерве	370,409	356,919	17.15	26.03	103.78
Ревалоризационе резерве	29,246	36,848	1.35	2.69	79.37
Нереализовани добици/губици по основу ХОВ	11,231	6,223	0.52	0.45	180.48
Нераспоређени добитак	967,531	625,898	44.79	45.65	154.58
Губитак	0	0	0.00	0.00	0.00
Свега - капитал:	2,160,113	1,371,140	100.00	100.00	157.54
II. Преглед и структура дугорочних обавеза					
Дугорочна резервисања	38,149	32,323	21.77	46.83	118.02
Дугорочни кредити	137,101	36,703	78.23	53.17	373.54
Обавезе по основу финансијског лизинга	0	0	0.00	0.00	0.00
Остале дугорочне обавезе	0	0	0.00	0.00	0.00
Свега - дугорочна резервисања и обавезе:	175,250	69,026	100.00	100.00	253.89
III. Преглед и структура краткорочних обавеза					
Краткорочне финансијске обавезе	99,085	228,155	21.20	28.28	43.43
Примљени аванси	29,580	30,672	6.33	3.80	96.44
Обавезе из пословања	219,385	450,894	46.93	55.89	48.66
Остале краткорочне обавезе	71,981	61,074	15.40	7.57	117.86
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и ПВР	47,410	35,981	10.14	4.46	131.76
Свега - краткорочне обавезе:	467,441	806,776	100.00	100.00	57.94
IV. Преглед и структура резервисања и обавеза					
Дугорочне обавезе и резервисања	175,250	69,026	27.27	7.88	253.89

Краткорочне обавезе	467,441	806,776	72.73	92.12	57.94
Свега - дугорочна резервисања и обавезе:	642,691	875,802	100.00	100.00	73.38
IV. Преглед и структура укупне пасиве					
Капитал	2,160,113	1,371,140	77.07	61.02	157.54
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугор	642,691	875,802	22.93	38.98	73.38
Одложене пореске обавезе	0	0	0.00	0.00	0.00
Свега - пасива:	2,802,804	2,246,942	100.00	100.00	124.74
АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА					
<i>Приход</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % учешћа</i>	<i>2019 % учешћа</i>	<i>2020/2019 Index</i>
I. Преглед и структура пословних прихода					
Приходи од продаје робе	0	0	0.00	0.00	0.00
Приходи од продаје производа и услуга	3,247,906	2,887,140	98.04	99.98	112.50
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	64,287	0	1.94	0.00	0.00
Други пословни приходи	496	692	0.01	0.02	71.68
Свега - пословни приходи:	3,312,689	2,887,832	100.00	100.00	114.71
II. Преглед и структура укупних прихода					
Пословни приходи	3,312,689	2,887,832	99.10	98.82	114.71
Финансијски приходи	3,479	15,088	0.10	0.52	23.06
Остали приходи	23,715	18,093	0.71	0.62	131.07
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	2,942	1,249	0.09	0.04	
Свега - приходи:	3,342,825	2,922,262	100.00	100.00	114.39
ПРЕГЛЕД И СТРУКТУРА РАСХОДА					
<i>Расход</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020 % учешћа</i>	<i>2019 % учешћа</i>	<i>2020/2019 Index</i>
I. Преглед и структура пословних расхода					
Набавна вредност продате робе	0	0	0.00	0.00	0.00
Приходи од активирања учинака и робе	36,424	13,852	1.50	0.58	262.95
Повећање вредности залиха	0	0	0.00	0.00	0.00
Смањење вредности залиха	0	0	0.00	0.00	0.00
Трошкови материјала	647,365	1,015,940	26.73	42.63	63.72
Трошкови горива и енергије	306,214	281,723	12.64	11.82	108.69
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	756,795	636,755	31.24	26.72	118.85
Трошкови производних услуга	524,382	327,578	21.65	13.75	160.08
Трошкови амортизације	179,716	101,003	7.42	4.24	177.93
Трошкови дугорочних резервисања	3,173	12,743	0.13	0.53	0.00
Нематеријални трошкови	40,921	21,296	1.69	0.89	192.15
Свега - пословни расходи:	2,422,142	2,383,186	100.00	100.00	101.63
II. Преглед и структура укупних расхода					
Пословни расходи	2,422,142	2,383,186	98.37	98.64	101.63
Финансијски расходи	18,881	19,249	0.77	0.80	98.09
Остали расходи	13,824	12,663	0.56	0.52	109.17
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	7,497	845	0.30	0.03	0.00
Расходи по основу исправке грешака из ран. периода	0	0	0.00	0.00	1.00
Свега - расходи:	2,462,344	2,415,943	100.00	100.00	309.89

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА			
Опис	2020	2019	2020/2019 Index
Пословни добитак	890,547	504,646	176.47
Пословни губитак	0	0	0.00
Финансијски добитак	0	0	0.00
Финансијски губитак	15,402	4,161	370.15
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности	2,942	1,249	0.00
Расходи од усклађивањавред. остале имовине која се исказује по фер вредности	7,497	845	887.22
Остали приходи	23,715	18,093	131.07
Остали расходи	13,824	12,663	109.17
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	880,481	506,319	173.90
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0.00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0.00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0.00
Добитак пре опорезивања	880,481	506,319	173.90
Губитак пре опорезивања	0	0	0.00
Порески расход периода	90,214	47,862	188.49
Одложени порески расходи/приходи	2,987	779	383.44
Нето добит	787,280	457,678	172.02
Нето губитак	0	0	0.00
Рацио анализа и анализа показатеља пословања			
Принос на укупан капитал (пословни добитак / укупна пасива) у %	31.77	22.46	141.47
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / капитал) у %	36.45	33.38	109.19
Пословни нето добитак (пословни добитак / пословни приходи) у %	26.88	17.47	153.84
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе / укупна пасива)	22.93	38.98	58.83
И степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	1.37	0.16	840.99
ИИ степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	2.05	1.31	156.18
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	671,206	378,427	177.37
Број акција	201,904	201,904	
Губитак по акцији (нето губитак / пондерисани просечан број акција)	0.00	0.00	0.00
Добитак по акцији (нето добит / пондерисани просечан број акција)	3,899.28	2,266.81	0.00
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0.00

IV Информације о улагањима у заштиту животне средине

У 2020. години Друштво је наставило са улагањима у заштиту животне средине највећим делом путем улагања у набавку нове транспортне опреме која као гориво уместо нафте користи компримовани природни гас (метан) и расходовањем старе опреме. Нова возила знатно смањују емисију штетних издувних гасова, а истовремено њихова експлоатација је јефтинија.

V Значајни догађаји након завршетка пословне године

Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.

VI Активности истраживања и развоја и планирани будући развој

Највећу забринутост изазива чињеница да је глобална економија и даље подложна великим ризицима поготово криза која је изазвана вирусом корона. У 2020. години дошло је до пада цена нафте и нафтних деривата и очекује се наставак тог тренда у 2021. години што ће значајно смањити трошкове пословања и позитивно утицати на конкурентност на тржишту. Сва улагања биће усмерена на опрему која ће омогућавати конкурентност на тржишту у извођењу радова по најсавременијим принципима и стандардима које постављају страни инвеститори. Праћење стања на тржишту и развијање стратегије која ће омогућити брз и ефикасан одговор на све изазове изненадних и неочекиваних промена, постаје императив у тренутној ситуацији великих и брзих преокрета у глобалној, светској економији.

У складу са политиком квалитета, циљеви за 2021. годину обухватају активности на повећању задовољства купаца-инвеститора нашим услугама, на повећању обима послова, на повећању продуктивности, побољшању услова рада, инвестирању у нове производе, технологије и услуге, повећању упослености капацитета и повећању профита.

VII Информације о откупу сопствених акција

Друштво у 2020. години није вршило откуп сопствених акција.

VIII Постојање огранака

Друштво нема регистроване огранке.

IX Управљање финансијским ризицима, изложеност ценовном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока

Положај Предузећа за путеве „Ваљево“ а.д. на тржишту је знатно бољи у односу на раније године: већа реализација уз смањење трошкова производње и већа уполненост капацитета. Имајући у виду стагнацију привреде због корона вируса у целом свету, Друштво очекује пад производње и теже услове пословања и наплате дуговања од буџетских установа. Постоји реалан основ пада инвестиција у 2021. години због лоших економских перформанси у развијеним земљама изазваних епидемијом вируса „COVID 19“. Страни инвеститори ће мање улагати у Србију због новонастале ситуације изазване падом производње у целом свету тако да ће и нето прилив инвестиција бити мањи него у ранијим годинама.

Мере Владе на решавању проблема неликвидности дале су резултате тако да је време наплате потраживања 45 дана. Привреда тражи већу јавну потрошњу за инвестиције у пројекте који подстичу производњу и обавезно праћење ефеката трошења јавних средстава. У буџету за 2021. годину биће више средстава за инвестиције. Постоје прогнозе да у 2021. години дође до опадања раста привредне активности у Србији за 2,5%. Реално је очекивати смањење прилива капитала и побољшање услова задуживања због пада каматних стопа и помоћи Владе Републике Србије. Друштво је везано за инвестиције које финансира република или локална самоуправа у проценту већем од 90% и овакво опште стање ће утицати на план за 2021. годину где ће приходи бити повећани због проширења капацитета за испоруку каменних фракција.

Ризик од промене курсава страних валута

Друштво је изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из кредитних обавеза које Друштво има у страним валутама. Имајући у виду релативно низак ниво ових обавеза и стабилан курс динара у односу на евро, Друштво не очекује негативне ефекте ових ризика у будућности.

Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да послује само са купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама.

Ризик ликвидности

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

Управљање ризиком капитала

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

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености („gearing ratio“). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање. Коефицијент за 2019. год. је 0,64 а за 2020. годину је 0,11.



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО“
а.д.



14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18
t.r.: 380-199-55
mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

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

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО а.д. Ваљево**, са стањем на дан 31.12.2020. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

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

7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2020. године до последњег састанка.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема других терета на средствима осим оних који су обелодањени у Напоменама уз финансијске извештаје.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова, осим оних који су наведени у прегледу судских спорова, од 25.03.2021. године који Вам је достављен од стране директора сектора правних и општих послова Светлане Ђосић. Не очекујемо да ће због исхода ових судских спорова доћи до значајног одлива средстава из Друштва.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2020. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, нити иста постоје.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ваљево, 23. април 2021. године



Генерални директор

Милан Митровић

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

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2020. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2020. годину независни су од друштва **ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО**, у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 23. април 2021. године



Директор


Миланка Ристић



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у стварију испред свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

Предмет: Изјава о консултантским услугама

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

У Београду, 23.04.2021. године



Директор

Миланка Ристић

Миланка Ристић

ПИСМО РУКОВОДСТВУ

ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО ад Ваљево КОМИСИЈИ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, Београд

У складу са Уговором извршили смо ревизију финансијских извештаја на дан 31.12.2020. године. У складу са Међународним стандардима ревизије, Законом о ревизији и Законом о тржишту капитала, достављамо Вам и Писмо руководству.

Поступци ревизије су превасходно осмишљени да нам омогуће изражавање мишљења о финансијским извештајима у целини и заснивају се на провери података који чине финансијске извештаје. Због тога они не могу открити све слабости које можда постоје у систему унутрашњих контрола.

Писмо руководству намењено је органима управљања Предузећа за путеве Ваљево ад Ваљево (у даљем тексту: Предузеће). Намена му је да органима управљања пружи додатне податке у вези са уоченим неправилностима и да прикаже преглед свих ставки на којима се јављају несагласности рачуноводствене обраде пословних догађаја са рачуноводственим стандардима и прописима, као и препоруке за отклањање организационих и других пропуста који воде недоследностима у финансијским извештајима.

Поред тога, Писмо руководству је намењено Комисији за хартије од вредности. Намена му је да изрази мишљење о делотворности обављања унутрашње ревизије, систему управљања ризицима и систему унутрашњих контрола кроз ревизорске налазе и закључке.

Наши налази и препоруке у вези са обављеном ревизијом финансијских извештаја се односе на следеће:

Унутрашња ревизија

1) Налаз:

Скупштина Друштва је Одлуком број 09/82, од 25.06.2011. године, именовала за унутрашњег ревизора Зорицу Јакшић, дипломираног економисту из Београда. Наведено лице је у 2016. години поднело оставку на ту дужност, а Друштво није именовало новог унутрашњег ревизора.



Препорука:

Скрећемо Вам пажњу да правно лице које је организовано као акционарско друштво у складу са Законом о привредним друштвима треба да има унутрашњег ревизора који мора бити у радном односу у том правном лицу. Такође, у складу са чланом 44. Закона о ревизији, ови послови се могу поверити само лицу које има сертификат Коморе овлашћених ревизора о стеченом звању овлашћени интерни ревизор. Наглашавамо да послови унутрашњег надзора нарочито обухватају:

- контролу усклађености пословања Друштва са законом, другим прописима и актима Друштва;
- надзор над спровођењем рачуноводствених политика и финансијским извештавањем;
- проверу спровођења политика управљања ризицима;
- праћење усклађености организације и деловања Друштва са кодексом корпоративног управљања;
- вредновање политика и процеса у Друштву, као и предлагање њиховог унапређења.

Лице које руководи пословима унутрашњег надзора дужно је да о спроведеном надзору пословања редовно извештава комисију за ревизију.

Комисија за ревизију

1) Налаз:

Друштво је образовало комисију за ревизију, у складу са чланом 409. Закона о привредним друштвима. Одбор директора је на седници одржаној дана 22.06.2017. године донео Одлуку о избору Комисије за ревизију, коју чине два неизвршна директора и једно лице које испуњава услов у погледу стручне квалификације. Комисија за ревизију није састављала, нити подносила Одбору директора извештај о раду од 01.01.2020. године до дана ревизије.

Препорука:

Скрећемо Вам пажњу да комисија за ревизију треба да обавља следеће послове:

- припрема, предлаже и проверава спровођење рачуноводствених политика и политика управљања ризицима;
- даје предлог одбору директора за именовање и разрешење лица надлежних за обављање функције унутрашњег надзора у Друштву;
- врши надзор над радом унутрашњег надзора у Друштву;
- испитује примену рачуноводствених стандарда у припреми финансијских извештаја и оцењује садржину финансијских извештаја;
- испитује испуњеност услова за израду консолидованих финансијских извештаја Друштва;
- спроводи поступак избора ревизора Друштва и предлаже кандидата за ревизора, са мишљењем о његовој стручности и независности у односу на Друштво;
- даје мишљење о предлогу уговора са ревизором Друштва и у случају потребе даје образложени предлог за отказ уговора са ревизором Друштва;
- врши надзор над поступком ревизије, укључујући и одређивање кључних питања која треба да буду предмет ревизије и проверу независности и непристрасности ревизора;
- обавља и друге послове у делу ревизије које јој повери одбор директора.

Комисија за ревизију саставља и одбору директора подноси извештај најмање једанпут годишње.



Управљање ризицима

1) Налаз:

Друштво је делимично устројило систем управљања ризицима, али нема писане поступке за управљање ризицима како финансијским, тако и другим претњама којима је изложено његово пословање. У напоменама уз финансијске извештаје за 2020. годину, као и у извештају о пословању, Друштво је навело финансијске ризике којима је изложено и одговоре које по тим питањима предузима. Спровели смо финансијску анализу и на основу добијених показатеља и њиховим тумачењем дошли смо до закључка да су повољни. Ликвидност није угрожена, рочни састав биланса стања је одговарајући (нето обртни фонд је позитиван и износи 671.206 хиљада динара). Показатељи профитабилности су задовољавајући.

Препорука:

Предлажемо Вам да донесете писане политике и поступке за управљање ризицима који ће се примењивати у пословању Друштва.

Систем унутрашње контроле

1) Налаз:

У току обављања ревизије финансијских извештаја за 2020. годину, извршили смо увид у успостављени систем унутрашњих контрола и спровели оцену његовог деловања у следећим областима пословања:

- Продаја и потраживања,
- Набавка и обавезе
- Набавка основних средстава
- Зараде запослених и друга примања
- Разграничење прихода и расхода
- Управљање готовином и
- Рачуноводствени програм.

Наша запажања и закључци засновани су на спроведеним разговорима са запосленима, као и на правилницима и другим одговарајућим списима, прописаним од стране руководства Друштва. Приликом провере и оцене деловања успостављених унутрашњих контрола испитивали смо одговарајуће рачуноводствене и друге исправе.

На основу спроведених поступака, нисмо уочили слабости у деловању система интерних контрола. Нисмо наишли на злоупотребе у пословању, очувању средстава, спречавању отклањања недозвољених радњи и грешака, примени законских прописа, тачности и потпуности рачуноводствених исправа, као и благовременом састављању поузданих финансијских извештаја.

Препорука:

У циљу усклађивања пословања са важећим законима и другим прописима, предлажемо Вам да образujete одговарајућу службу унутрашњег надзора, која би поред осталих задатака наведених у претходном делу писма, проверавала пословање Друштва.



Некретнине, постројења и опрема

1) Налаз:

Тестирањем конта 026 - Некретнине, постројења и опреме у припреми утврдили смо да у оквиру ове позиције Друштво евидентира каменолом „Плешевица“, у износу од 35.536 хиљада динара. Наведени каменолом није стављен у употребу у дужем временском периоду.

Препорука:

Скрећемо Вам пажњу да преиспитате будућу намену наведеног каменолома и да извршите адекватна књижења – активирање уколико се делимично користи, умањење вредности, пренос на некретнине намењене продаји и сл.

На крају истичемо да смо током вршења ревизије имали пуну помоћ и сарадњу одговорних лица и непосредних извршилаца Друштва, на чему се и овом приликом захваљујемо.

Користимо прилику да Вам се захвалимо на сарадњи током вршења послова ревизије. Желимо Вам успех у раду и поздрављамо Вас.

Београд, 23. април 2021. године

ВЕЉКО
ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-150
1979710189

Digitally signed by ВЕЉКО
ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-1501979710
189
Date: 2021.04.28 14:57:15
+02'00'

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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2020. ГОДИНУ

I Основни подаци о привредном друштву:

Пословно име: Предузеће за путеве Ваљево а.д. Ваљево

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број: 07188994

ПИБ: 101898873

Претежна делатност: 4211- Изградња саобраћајница

Број запослених: 524

Текући рачун: 160-7211-74 „Banka Intesa“ а.д. Београд

Директор: Милан Митровић

Чланови борда директора: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Милан Митровић

Овлашћени ревизор: Прва ревизија доо Београд

Вредност основног капитала: Новчани: 779.447.000.00 RSD; Неновчани: 28.169.000.00 RSD;

Број акционара:

Ред.бр.	Највећи акционари:	Број акција:	% учешћа
1	ВАСОВИЋ ДУШАН	149.783	74,19
2	„FALCON FAMILY“ БЕОГРАД	9.713	4,81
3	ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО	4.514	2,23
4	„ERSTE BANK AD“ БЕОГРАД	2.963	1,47
5	„REFOMENT CONSULTING“ БЕОГРАД	1.380	0,68
6	ЧВОРО ЗОРАН	1.367	0,68
7	КОЗИЧАР НИКОЛА	883	0,44
8	АЛТА БАНКА АД БЕОГРАД	800	0,39
9	ТЕСЛА КАПИТАЛ АД БЕОГРАД	600	0,30
10	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД БЕОГРАД	573	0,28

Укупан број акција: 201.904

CFI kod ESUUFR

Врста и класа хартије: Обичне акције

Права из акција: Дивиденда, управљање, право на део стечајне масе

ISIN број RSPVVAE76581

Номинална вредност акције: 4.000.00 дин

Обрачунска вредност акције: 10.698,71 дин

Акције су укључене на „MTP BELEX“

Број запослених на дан 31.12.2020. године био је 524, (на дан 31.12.2019. године - 476)

II Кратак опис пословних активности и организационе структуре Друштва

Друштво остварује пословне приходе од пружања услуга одржавања, реконструкције и изградње јавних путева, мостова, пропуста и других објеката који су везани за употребу јавних путева. Услуге се пружају највећим делом на територији 14 општина: Ваљево, Осечина, Уб, Мионица, Лајковац, Љиг, Шабац, Богатић, Лозница, Владимирци, Мали Зворник, Крупањ, Љубовија и Коцељева. Друштво у целости послује на домаћем тржишту, највећим делом за купца ЈП Путеви Србије, Београд.

У 2020. години Друштво је радило на редовном и зимском одржавању путева I и II реда у Мачванском и Колубарском округу као и савременом одржавању општинских путева у Колубарском и Мачванском округу, затим на редовном одржавању мостова. Такође су извођени радови на побољшању државних путева у општини Лозница, Ваљево, Мали Зворник, Уб, Осечина, Љубовија, Крупањ, Љиг, Шабац и Бања Ковиљача. Друштво је повећало производњу камених агрегата за сопствене потребе и тржиште. Учешће Друштва на тржишту у оквиру основне делатности је око 10%.

Органи Друштва су:

1. Скупштина;
2. Одбор директора;
3. Генерални директор.

На нивоу Друштва примењује се Правилник о организацији и систематизацији радних места. Овим Правилником је утврђена организациона структура са систематизацијом послова. За обављање свих послова из делатности Друштва, којима се обезбеђује функционисање Друштва као јединственог пословног и правног субјекта уређена је организација за цело Друштво по организационим деловима, који су утврђени као самостални сектори, Кабинет генералног директора и пројектни биро. Рачуноводствено-финансијски послови организовани су у оквиру Економско – финансијског сектора.

III Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Друштва

IV Информације о улагањима у заштиту животне средине

У 2020. години Друштво је наставило са улагањима у заштиту животне средине највећим делом путем улагања у набавку нове транспортне опреме која као гориво уместо нафте користи компримовани природни гас (метан) и расходовањем старе опреме. Нова возила знатно смањују емисију штетних издувних гасова. Истовремено њихова експлоатација је јефтинија.

V Значајни догађаји након завршетка пословне године

Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.

VI Активности истраживања и развоја и планирани будући развој

Највећу забринутост изазива чињеница да је глобална економија и даље подложна великим ризицима поготово криза која је изазвана вирусом корона. У 2020. години дошло је до пада цена нафте и нафтних деривата и очекује се наставак тог тренда у 2021. години што ће значајно смањити трошкове пословања и позитивно утицати на конкурентност на тржишту. Сва улагања биће усмерена на опрему која ће омогућавати конкурентност на тржишту у извођењу радова по најсавременијим принципима и стандардима које постављају страни инвеститори. Праћење стања на тржишту и развијање стратегије која ће омогућити брз и ефикасан одговор на све изазове изненадних и неочекиваних промена постаје императив у тренутној ситуацији великих и брзих преокрета у глобалној светској економији.

У складу са политиком квалитета Циљеви за 2021. годину обухватају активности на повећању задовољства купаца-инвеститора нашим услугама на повећању обима послова на повећању продуктивности побољшању услова рада инвестирању у нове производе технологије и услуге повећању упослености капацитета и повећању профита.

VII Информације о откуп у сопствених акција

Друштво у 2020. години није вршило откуп сопствених акција.

VIII Постојање огранака

Друштво нема регистроване огранке.

IX Управљање финансијским ризицима изложеност ценовном ризику ризику ликвидности и ризику новчаног тока

Положај Предузећа за путеве „Ваљево“ а.д. на тржишту је знатно бољи у односу на раније године: већа реализација уз смањење трошкова производње и већа упосленост капацитета. Имајући у виду стагнацију привреде због корона вируса у целом свету Друштво очекује пад производње и теже услове пословања и наплате дуговања од буџетских установа. Постоји реалан основ пада инвестиција у 2021. години због лоших економских перформанси у развијеним земљама изазваних епидемијом вируса „COVID 19“. Страни инвеститори ће мање улагати у Србију због новонастале ситуације изазване падом производње у целом свету тако да ће и нето прилив инвестиција бити мањи него у ранијим годинама.

Мере Владе на решавању проблема неликвидности дале су резултате тако да је време наплате потраживања 45 дана. Привреда тражи већу јавну потрошњу за инвестиције у пројекте који подстичу производњу и обавезно праћење ефеката трошења јавних средстава. У буџету за 2021. годину биће више средстава за инвестиције. Постоје прогнозе да у 2021. години дође до опадања раста привредне активности у Србији за 2,5%. Реално је очекивати смањење прилива капитала и побољшање услова задуживања због пада каматних стопа и помоћи Владе Републике Србије. Друштво је везано за инвестиције које финансира република или локална самоуправа у проценту већем од 90% и овакво опште стање ће утицати на план за 2021. годину где ће приходи бити повећани због проширења капацитета за испоруку камених фракција.

Ризик од промене курсева страних валута

Друштво је изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из кредитних обавеза које Друштво има у страним валутама. Имајући у виду релативно низак ниво ових обавеза и стабилан курс динара у односу на евро Друштво не очекује негативне ефекте ових ризика у будућности.

Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да послује само са купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама.

Ризик ликвидности и

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

Управљање ризиком капитала

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

Друштво и остала Друштва која послују унутар исте делатности прати капитал на основу коефицијента задужености („gearing ratio“). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал приказан у билансу стања дода нето дуговање. Коефицијент за 2019. год. је 0,64 а за 2020. годину је 0,71.

АНАЛИЗА АКТИВЕ					
Позиција	2020	2019	2020 % учешћа	2019 % учешћа	2020/ 2019 Index
I. Преглед и структура сталне имовине					
Некретнине, постројења и опрема	1,656,317	1,050,875	99.88	99.81	157.61
Дугорочни финансијски пласмани	1,953	1,989	0.12	0.19	98.19
Свега - стална имовина:	1,658,270	1,052,864	100.00	100.00	157.50
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	301,228	871,382	31.45	82.33	34.57
Готовински еквиваленти И готовина	638,210	130,978	66.64	12.38	487.27
ПДВ и АВР	18,322	56,040	1.91	5.29	32.69
Свега - краткорочна потраживања, пласмани и	957,760	1,058,400	100.00	100.00	90.49
III. Преглед и структура обртне имовине					
Залихе	180,887	126,803	15.89	10.70	142.65
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	957,760	1,058,400	84.11	89.30	90.49
Свега - обртна имовина:	1,138,647	1,185,203	100.00	100.00	96.07
IV. Преглед и структура укупне активе					
Стална имовина	1,658,270	1,052,864	59.16	46.86	157.50
Одложена пореска средства	5,887	8,875	0.21	0.39	66.33
Обртна имовина	1,138,647	1,185,203	40.63	52.75	96.07
Свега - актива:	2,802,804	2,246,942	100.00	100.00	124.74
АНАЛИЗА ПАСИВЕ					
Позиција	2020	2019	2020 % учешћа	2019 % учешћа	2020/ 2019 Index
I. Преглед и структура капитала					
Основни капитал	808,672	364,483	37.44	26.58	221.87
Откупљене сопствене акције	4,514	6,785	0.21	0.49	66.53
Резерве	370,409	356,919	17.15	26.03	103.78
Ревалоризационе резерве	29,246	36,848	1.35	2.69	79.37
Нереализовани добитци/ губици по основу ХОВ	11,231	6,223	0.52	0.45	180.48
Нераспоређени добитак	967,531	625,898	44.79	45.65	154.58
Губитак	0	0	0.00	0.00	0.00
Свега - капитал:	2,160,113	1,371,140	100.00	100.00	157.54
II. Преглед и структура дугорочних обавеза					
Дугорочна резервисања	38,149	32,323	21.77	46.83	118.02
Дугорочни кредити	137,101	36,703	78.23	53.17	373.54
Обавезе по основу финансијског лизинга	0	0	0.00	0.00	0.00
Остале дугорочне обавезе	0	0	0.00	0.00	0.00
Свега - дугорочна резервисања и обавезе:	175,250	69,026	100.00	100.00	253.89
III. Преглед и структура краткорочних обавеза					
Краткорочне финансијске обавезе	99,085	228,155	21.20	28.28	43.43
Примљени аванси	29,580	30,672	6.33	3.80	96.44
Обавезе из пословања	219,385	450,894	46.93	55.89	48.66
Остале краткорочне обавезе	71,981	61,074	15.40	7.57	117.86
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода и ПВП	47,410	35,981	10.14	4.46	131.76
Свега - краткорочне обавезе:	467,441	806,776	100.00	100.00	57.94
IV. Преглед и структура резервисања и обавеза					
Дугорочне обавезе и резервисања	175,250	69,026	27.27	7.88	253.89

Краткорочне обавезе	467,441	806,776	72.73	92.12	57.94
Свега - дугорочна резервисања и обавезе:	642,691	875,802	100.00	100.00	73.38
IV. Преглед и структура укупне пасиве					
Капитал	2,160,113	1,371,140	77.07	61.02	157.54
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугор)	642,691	875,802	22.93	38.98	73.38
Одложене пореске обавезе	0	0	0.00	0.00	0.00
Свега - пасива:	2,802,804	2,246,942	100.00	100.00	124.74
АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА					
Приход	2020	2019	2020 % учешћа	2019 % учешћа	2020/ 2019 Index
I. Преглед и структура пословних прихода					
Приходи од продаје робе	0	0	0.00	0.00	0.00
Приходи од продаје производа и услуга	3,247,906	2,887,140	98.04	99.98	112.50
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	64,287	0	1.94	0.00	0.00
Други пословни приходи	496	692	0.01	0.02	71.68
Свега - пословни приходи:	3,312,689	2,887,832	100.00	100.00	114.71
II. Преглед и структура укупних прихода					
Пословни приходи	3,312,689	2,887,832	99.10	98.82	114.71
Финансијски приходи	3,479	15,088	0.10	0.52	23.06
Остали приходи	23,715	18,093	0.71	0.62	131.07
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	2,942	1,249	0.09	0.04	
Свега - приходи:	3,342,825	2,922,262	100.00	100.00	114.39
ПРЕГЛЕД И СТРУКТУРА РАСХОДА					
Расход	2020	2019	2020 % учешћа	2019 % учешћа	2020/ 2019 Index
I. Преглед и структура пословних расхода					
Набавна вредност продате робе	0	0	0.00	0.00	0.00
Приходи од активирања учинака и робе	36,424	13,852	1.50	0.58	262.95
Повећање вредности залиха	0	0	0.00	0.00	0.00
Смањење вредности залиха	0	0	0.00	0.00	0.00
Трошкови материјала	647,365	1,015,940	26.73	42.63	63.72
Трошкови горива и енергије	306,214	281,723	12.64	11.82	108.69
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	756,795	636,755	31.24	26.72	118.85
Трошкови производних услуга	524,382	327,578	21.65	13.75	160.08
Трошкови амортизације	179,716	101,003	7.42	4.24	177.93
Трошкови дугорочних резервисања	3,173	12,743	0.13	0.53	0.00
Нематеријални трошкови	40,921	21,296	1.69	0.89	192.15
Свега - пословни расходи:	2,422,142	2,383,186	100.00	100.00	101.63
II. Преглед и структура укупних расхода					
Пословни расходи	2,422,142	2,383,186	98.37	98.64	101.63
Финансијски расходи	18,881	19,249	0.77	0.80	98.09
Остали расходи	13,824	12,663	0.56	0.52	109.17
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	7,497	845	0.30	0.03	0.00
Расходи по основу исправке грешака из ран. периода	0	0	0.00	0.00	1.00
Свега - расходи:	2,462,344	2,415,943	100.00	100.00	309.89

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

Опис	2020	2019	2020/ 2019 Index
Пословни добитак	890,547	504,646	176.47
Пословни губитак	0	0	0.00
Финансијски добитак	0	0	0.00
Финансијски губитак	15,402	4,161	370.15
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности	2,942	1,249	0.00
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности	7,497	845	887.22
Остали приходи	23,715	18,093	131.07
Остали расходи	13,824	12,663	109.17
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	880,481	506,319	173.90
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0.00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0.00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0.00
Добитак пре опорезивања	880,481	506,319	173.90
Губитак пре опорезивања	0	0	0.00
Порески расход периода	90,214	47,862	188.49
Одложени порески расходи/ приходи	2,987	779	383.44
Нето добит	787,280	457,678	172.02
Нето губитак	0	0	0.00
Радио анализа и анализа показатеља пословања			
Принос на укупан капитал (пословни добитак / укупна пасива) у %	31.77	22.46	141.47
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / капитал) у %	36.45	33.38	109.19
Пословни нето добитак (пословни добитак / пословни приходи) у %	26.88	17.47	153.84
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе / укупна пасива)	22.93	38.98	58.83
И степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина / краткорочне обавезе)	1.37	0.16	840.99
ИИ степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина / краткорочне обавезе)	2.05	1.31	156.18
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	671,206	378,427	177.37
Број акција	201,904	201,904	
Губитак по акцији (нето губитак / пондерисани просечан број акција)	0.00	0.00	0.00
Добитак по акцији (нето добит / пондерисани просечан број акција)	3,899.28	2,266.81	0.00
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0.00



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО“
а.д.



14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18
t.r.: 380-199-55
mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

U skladu sa članom 50. stav 2.tačka 3. i članom 51. Stav 1. i 3. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.31/2011), kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

I Z J A V U

DA JE PREMA NAŠEM NAJBOLJEM SAZNANJU, GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2020. GODINU SASTAVLJEN UZ PRIMENU ODGOVARAJUĆIH MEDJUNARODNIH STANDARDA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA I DA DAJE ISTINITE I OBJEKTIVNE PODATKE O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU I POSLOVANJU, DOBICIMA I GUBICIMA, TOKOVIMA GOTOVINE I PROMENAMA NA KAPITALU JAVNOG DRUŠTVA, UKLJUČUJUĆI I NJEGOVA DRUŠTVA KOJA SU UKLJUČENA U KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE.

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

Direktor finansijskog sektora

(Stojanka Marković dilp.ecc.)



Generalni direktor

(Milan Mitrović, mast,ing.maš.)