

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06991840 Maticni broj	Sifra delatnosti	101002546 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO "PUTEVI"POŽEGA**

Sediste : **POŽEGA, KNJAZA MILOŠA 76**

BILANS STANJA



7005017191843

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		509065	560854
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		4354	4387
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		486271	513037
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		484498	511183
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		1773	1854
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		18440	43430
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		854	854
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		17586	42576
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		124907	280596
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		17815	19139
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		107092	261457
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		53088	209410
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	2282
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		24284	16887
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		572	2451

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		29148	30427
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		119	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		634091	841450
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		634091	841450
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		41283	30313
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		135328	201111
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		73875	73875
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		8915	8915
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		45	45
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		118366	118366
35	VIII. GUBITAK	109		65783	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		498763	639683
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		14200	11313
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		154124	187008
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		144853	166906
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		9271	20102
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		330439	441362
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		179851	292792
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		105255	98720
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		31616	31128
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		13717	18722
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	656
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		634091	841450
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		41283	30313

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
06991840 Maticni broj	Sifra delatnosti	101002546 PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO "PUTEVI"POŽEGA**

Sediste : **POŽEGA, KNJAZA MILOŠA 76**

BILANS USPEHA



7005017191850

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		588525	760732
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		588353	760486
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		0	91
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		172	155
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		608416	721630
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		5839	28851
51	2. Troškovi materijala	209		266510	362565
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		160240	170469
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		31972	32149
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		143855	127596
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	39102
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		19891	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		9920	9441
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		53936	46326
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4670	3301
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		7320	2130
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	3388
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		66557	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	38
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	3426
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		66557	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		775	1084
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	4510
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		65782	0
	Ă...Ă". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		1	1
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06991840 Maticni broj	Sifra delatnosti	101002546 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO "PUTEVI"POŽEGA**

Sediste : **POŽEGA, KNJAZA MILOŠA 76**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017191867

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	821177	791429
1. Prodaja i primljeni avansi	302	811840	785773
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	5437	3744
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3900	1912
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	717849	797765
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	499386	579775
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	160830	170209
3. Placene kamate	308	36424	39362
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	21209	8419
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	103328	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	6336
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	17594	52153
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	252
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	17594	51882
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	0	19
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	6097
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	6097
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	17594	46056
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	10000	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	10000	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	132801	58456
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	122273	44499
3. Finansijski lizing	332	10360	12575
4. Isplacene dividende	333	168	1382
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	122801	58456
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	848771	843582
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	850650	862318
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1879	18736
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2451	21187
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	572	2451

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
06991840 Maticni broj	Sifra delatnosti	101002546 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO "PUTEVI" POŽEGA**

Sediste : **POŽEGA, KNJAZA MILOŠA 76**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017191881

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	73875	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	73875	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	73875	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	73875	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	73875	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	8915	466		479		492	45
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	8915	469		482		495	45
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	8915	472		485		498	45
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	8915	475		488		501	45
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	8915	478		491		504	45

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	113856	518		531		544	196601
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	113856	521		534		547	196601
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	4510	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	118366	524		537		550	201111
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	118366	527		540		553	201111
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	65783	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	118366	530	65783	543		556	135328

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
06991840 Maticni broj	Sifra delatnosti	101002546 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : **AKCIONARSKO DRUŠTVO "PUTEVI"POŽEGA**

Sediste : **POŽEGA, KNJAZA MILOŠA 76**

STATISTICKI ANEKS



7005017191874

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	262	273

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	4678	291	4387
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	33
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	4678	324	4354
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	830637	317600	513037
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3030	XXXXXXXXXXXX	26766
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	827607	341336	486271

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	15776	15021
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2039	4118
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	17815	19139

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	73875	73875
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	73875	73875

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	369376	369376
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	73875	73875
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	73875	73875

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	49195	209042
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	105255	98720
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	69127	93632
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	539352	701580
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	90866	95871
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	12242	13154
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	22706	23950
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	88	1124
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	89910	101584
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	978741	1338657

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	111623	141433
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	125814	132975
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	22706	23949
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	155	1987
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	11565	11558
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	126397	104629
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	16154	19004
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	29085	29598
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	6053	6636
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2115	2965

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	757	720
555	15. Troškovi poreza	665	327	734
556	16. Troškovi doprinosa	666	2	2
562	17. Rashodi kamata	667	36147	36736
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	36147	36736
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	30385	36736
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	172	422
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	555604	586820

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	5839	29581
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	8877	3230
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	54	604
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	19
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	14770	33434

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	1056
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	0	1056

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	8152	13870
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	12647	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	2275	5718
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	18524	8152
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)



Akcionarsko društvo „Putevi „ Požega Ul. Knjaza Miloša br. 76, 31210 Požega
Mat.br. 06991840; šifra del 45230; Regi. broj 08106991840; PIB 101002546
Trgovinski sud Užice reg. br. 1 – 1470 – 00; APR BD. 11534/2005
Osnovni kapital 1.260.167,88 EUR, upisani i uplaćeni kapital 1.260.167,88 EUR
E – mail: putevipozega@gmail.com
E – mail: putevipozega@ptt.vu www.putevipozega.co.yu

Telefoni:	031/ 816-355 814-298
Direktor:	714-429
Tehnički direktor:	714-098
Fax:	714-098, 714-199
Održavanje:	811-167
Punkt Arilje:	031/893-964
Punkt Kosjerić:	031/781-350
Kamenolom Rupeljevo	031/820-046
Tekući računi :	
Banka Intesa Beograd	160-177689-24
Komercijalna banka Beograd	205-98707-11
AIK banka Niš	105-35178-31
Univerzal banka Beograd	290-1567-98
Raiffeisen banka Beograd	265-3410310000236-13
Alpha banka Beograd	180-0191070101500-03
Unikredit banka	170-0030008556000-04

N A P O M E N E
U Z
F I N A N S I J S K E I Z V E Š T A J E
Z A
2 0 1 2.

P o ž e g a, februar 2013.

Opšte informacije o preduzeću

Akcionarsko društvo „Putevi“ iz Požege pretežno se bavi održavanjem i izgradnjom auto puteva, puteva, ulica i drugih putnih objekata. Pored toga, preduzeće se bavi i drugim poslovima, kao što su grubi građevinski radovi na izradi platoa, asvaltiranje istih, prevoz materijala i drugim poslovima iz svoje registrovane delatnosti. U republičkom zavodu za statistiku preduzeće je razvrstano pod novom šifrom 4211 sektor građevinarstvo i nazivom podgrupe: izgradnja puteva i auto-puteva. Osnovna delatnost preduzeća po kojoj ostvaruje najveće prihode jeste održavanje magistralnih i regionalnih puteva na teritoriji opština Požega, Arilje i Kosjerić od 239 km, a po osnovu naloga od Javnog preduzeća „Putevi Srbije“ Beograd, rekonstrukcija istih, kao i održavanje i izgradnja lokalnih i nekategorisanih puteva. U toku 2012. godine regionalni putevi su izbačeni iz nadležnosti održavanja od strane JP „Putevi Srbije“ i prebačeni u nadležnost opština, za šta opštine nisu bile spremne. U opštinskim budžetima nisu bila planirana sredstva za održavanje regionalnih puteva, tako da su putevi ostali izloženi daljem propadanju, a preduzeća iz putne privrede ostala uskraćena za poslove i prihode od održavanja regionalnih puteva. Procenjuje se da su AD „Putevi“ Požega ostali uskraćeni za prihode od oko 100 miliona dinara u 2012. godini za održavanje ukupne dužine regionalnih puteva od 129 kilometara.

Sedište Akcionarskog društva „Putevi“ je u Požegi, u ulici Knjaza Miloša 76, gde se nalaze poslovne prostorije, asvaltna baza, deponije za rizlu i so, mašinska radionica, većina voznog parka, druga sitna oprema i slično. Pored toga, preduzeće ima svoj kamenolom „Šengolj“ sa drobilničnim postrojenjem u selu Rupeljevu i punktove u Arilju i Kosjeriću, gde postoje poslovne kancelarije sa deponijama za lagerovanje rizle i soli, kao i platoi za parking, sa određenim brojem vozila i građevinskih mašina.

Preduzeće je svoju aktivnost pre 1962. godine obavljalo kao sekcija Državnog javnog preduzeća, da bi se 1962. godine osnovala Sekcija za puteve za područje Užica, Čačka, Požege, Ivanjice i Prijepolja. 1974. godine reorganizuje se u RO za puteve Užice, a požeški deo se formira kao OOUR za puteve Požega. 1989. godine reorganizuje se u Preduzeće za puteve Užice, a požeški deo dobija status Radne jedinice Požega. 1991. u skladu sa tadašnjim zakonskim propisima Preduzeće za puteve Užice se deli na deonička društva, pa se osniva Deoničko društvo „Putevi“ Požega, a tek 1994. godine ono dobija i svoj žiro račun i praktično počinje samostalno da posluje. Deobni bilans između radnih jedinica praktično nikada nije napravljen, a novosnovana preduzeća, odnosno deonička društva su zadržala imovinu koja se u tom momentu kod njih koristila. 2000. godine preduzeće je po tada važećim zakonskim propisima sprovelo privatizaciju, kojom su radnici i penzioneri postali vlasnici oko 60% kapitala, a u društvenoj svojini je ostalo oko 40%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Užicu od 10.01.2005. godine upisana je ukupna vrednost kapitala od 73.875.200,00 dinara od čega su akcije stekli:

1. Radnici i penzioneri	44.581.200,00 din. akcija	222.906.	ili	60,35%
2. Penzioni fond	7.323.400,00 din. akcija	36.617.	ili	9,91% i
3. Državni akcijski fond	21.970.600,00 din. akcija	109.853.	ili	29,74%.

Ukupan broj akcija: 369.376. komada.

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 200,00 dinara.

U decembru 2005. godine na državnoj berzi pojavile su se i akcije Preduzeća „Putevi“ A.D. Požega, gde su prodaju akcija ponudili radnici i penzioneri. Došlo je do prometa od približno 25% akcija, a zbog tada loše finansijske situacije u preduzeću, akcije su se prodavale i kupovale po znatno nižoj ceni od nominalnog iznosa. U martu 2006. godine, nakon predaje završnog računa za 2005. godinu, u kojem je iskazana neto dobit od 64.470.012,06 dinara, iz koje je naredne godine pokriven ukupan gubitak iz ranijih godina od

57.455.401,56 dinara, a na neraspoređenu dobit opredeljeno oko 7 miliona dinara, došlo je do znatnog rasta cene akcija. U tom momentu je prodat i državni paket akcija, a Akcionarsko društvo „Putevi” u mešovitoj svojini, postaje čisto Akcionarsko društvo „Putevi” Požega.

Najniža vrednost jedne akcije iznosila je 120,00 dinara (2005.).

Najviša vrednost jedne akcije iznosila je 3.333,00 dinara (2007.).

Trenutna vrednost jedne akcije iznosi 240,00 dinara.

Najviše vrednosti akcija AD „Puteva” Požega su zabeležene u toku 2007. godine, kada je inače u Srbiji bio najveći promet akcija, da bi sa otpočinjanjem svetske ekonomske krize, trgovina akcijama praktično zamrla. U poslednjih godinu dana zabeležen je promet 1.638. akcija A.D. „Puteva” Požega, što predstavlja ispod 0,5% ukupnog broja akcija.

Spisak danas 10 najvećih akcionara, njihovo učešće u kapitalu iskazano kroz broj akcija i procentualno, kao i učešće u kapitalu domaćih i stranih lica dato je u sledećim tabelama i nije se značajno promenilo u odnosu na nekoliko predhodnih godina:

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.	MIĆIĆ VASILIJE	91977	24.90064
2.	PUTEVI UŽICE	91452	24.75851
3.	MIĆIĆ VLADIMIR	71470	19.34885
4.	ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK D.D	17510	4.74043
5.	STAMENIĆ VLADAN	11809	3.19701
6.	AMS OSIGURANJE A.D.O.	2826	0.76507
7.	KOSTIĆ VLADIMIR	2064	0,55878
8.	TODOROVIĆ NIKOLA	2026	0.54849
9.	STEVANOVIĆ DAVOR	1850	0.50084
10.	NIKOLIĆ RATOMIR	1762	0.47702

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	Broj lica		Broj akcija		% od ukupne emisije	
	domaća	strana	domaća	strana	domaća	strana
od 0% do 5%	298	8	112541	1936	30.46787	0.52413
od 5% do 10%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 10% do 25%	3	0	254899	0	69.00800	0.00000
od 25% do 100%	0	0	0	0	0,00	0,00
Ukupno:	309		369376		100,00	

Preduzeće je u toku 2004. godine izvršilo preknjižavanje sa starog na novi kontni plan, a knjiženja su od tada usklađena sa MRS odnosno MSFI. Od MRS se odstupilo u 2009. 2010. i 2012. godini, i to za knjiženja razgraničenja obračunatih kursnih razlika i efekata valutne klauzule, a što je učinjeno u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u Službenom glasniku Republike Srbije broj 3/11, odnosno Službenom glasniku Republike Srbije broj 101/2012. U 2011. godini nisu knjižena razgraničenja kursnih razlika i efekti valutne klauzule, obzirom da u toj godini nije bilo značajnijeg rasta vrednosti stranih valuta, pa to niti bi imalo kakvog efekta, niti je to zakon omogućavao. U računovodstvu preduzeća je, kao i ranije, zadržana politika vođenja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po modelu nabavnih cena.

Za ranije nabavljena osnovna sredstva (čija je vrednost još neotpisana i kojih je veoma malo) amortizacija se vrši po stopama koje su korišćene iz starog zakona i Nomenklature osnovnih sredstava što je u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama iz praktičnih razloga, a za novonabavljena osnovna sredstva se utvrđuje amortizaciona stopa na osnovu izvršene procene stručne komisije, korisnog veka korišćenja nabavljenih sredstava. Amortizacija je pored sredstava koja su vlasništvo AD „Puteva” Požega obračunata i na vozila i mašine koja su nabavljena putem finansijskog lizinga, obzirom da su i ta sredstva uknjižena u računovodstvu kao oprema.

U pogledu privremenog otpisa potraživanja, korišćen je model procene mogućnosti i realnosti naplate svakog konkretnog potraživanja. U otpis potraživanja nisu uzeta potraživanja od kupaca kojima se istovremeno duguje, kao i potraživanja od kupaca čija je naplata sasvim izvesna, a kao što su potraživanja od opštinskih direkcija za izgradnju, ministarstava, republičke direkcije i kupaca čija su dugovanja starija od 60 dana, pa i više, ali koji svoje obaveze izmiruju sukcesivno.

Preduzeće je izvršilo i redovan godišnji popis sredstava, obaveza i potraživanja i sve druge imovine na dan 31. decembar 2012. godine i stanje po popisu ne odstupa od stanja u knjigovodstvu. Izveštaj o godišnjem popisu razmatrao je i o njegovom usvajanju doneo odluku Izvršni odbor AD „Puteva” Požega na svojoj redovnoj sednici.

Nadalje u ovom izveštaju date su napomene uz podatke iz finansijskih izveštaja i to za Bilans stanja i Bilans uspeha:

Napomene uz bilans stanja

Aktiva

Napomena 1.

Na nematerijalnim ulaganjima na kontu 014 nalazi se program za tehničku službu i geometre nabavljen za 324.000,00 dinara, čija ispravka vrednosti iznosi 324.000,00 dinara, tako da je na kraju godine u potpunosti otpisan. Pored ovog na kontu 015 – nematerijalna ulaganja u pripremi vode se dva programa koji se rade i to za praćenje troškova u mehanizaciji od 1.105.050,00 i program poslovno informacionog sistema od 3.249.295,99 dinara, a što ukupno na ovoj poziciji iznosi **4.354.345,99** dinara. Ova dva programa nisu do kraja završena, pa zbog toga nisu u potpunosti ni stavljeni u eksplataciju.

Napomena 2.

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme iznosi **484.498.301,78** dinara. Nabavna vrednost pod 31. decembrom 2012. godine iznosila je 823.087.629,75 dinara, dok je otpisana vrednost iznosila 338.589.327,97 dinara. Vrednost zemljišta se vodi u iznosu od 10.393.094,14 dinara i ona se nije menjala u odnosu na stanje iz predhodne godine. Većinu zemljišta, pored kruga u sedištu preduzeća, čini zemljište u kamenolomu Šengolj u selu Rupeljevo, čijom kupovinom su za sada obezbeđene rezerve za eksplataciju narednih 4 do 5 godina. Nabavna vrednost građevinskih objekata iznosi 51.451.934,50 dinara, dok otpisana vrednost iznosi 12.520.740,35 dinara, što daje sadašnju vrednost od 38.931.194,15 dinara. Vrednost građevinskih objekata se smanjila u odnosu na 2011. godinu samo za iznos obračunate amortizacije. U toku 2012. godine je izvršena nabavka opreme (nove i polovne) i to jednog kamiona marke Volvo koji je otplaćivan kroz rent (operativni lizing) s tim što mu je otkupna vrednost iznosila 20% od pune cene, otkupljena su i dva putnička vozila marke Peugeot 207 i Peugeot 308 koji su takođe otplaćivani kroz rentu. Nabavljeno je putničko vozilo marke Audi 6 u vrednosti 5.764.660,38 dinara preko finansijskog lizinga, nova vibro ploča, polovan aparat za varenje, i tri računara od čega jedan Lap top. Nabavna vrednost opreme iznosi 761.242.601,11 dinara, otpisana vrednost 326.068.587,62 dinara, a sadašnja vrednost iznosi 435.174.013,49 dinara, iz čega se može izvesti zaključak da je otpisanost opreme oko 43%.

Nakon nabavke asvaltne baze u 2009. godini u narednim godinama je nastavljena njena dalja dogradnja, tako što su joj pridodata četiri nova koša za kamene agregate, uvezene pokretne trake sa dozatorima za te koševе, uvezen, montiran i isproban novi gorionik na mazut, uređeni i podešeni filteri za izbacivanje štetnih materija u atmosferune, uređen adekvatan prostor oko baze i još niz sitnijih podešavanja. Kako bi nesmetano mogla da radi uporedo sa bazom je urađena i nova trafo stanica. Obzirom da su izvršena sva podešavanja, izvršen je i probni rad tokom predhodnih godina, koji je na visokom nivou. I mada još uvek nije dobijena upotrebna dozvola, stručna komisija iz preduzeća je zapisnički konstatovala

krajem godine da se asvaltna baza sa novom trafo stanicom može u potpunosti staviti u upotrebu, a time i uknjižiti u opremu, čime je praktično skinuta sa investicija u toku. Vrednost asvaltne baze je 208.069.347,23 dinara, a trafo stanice 6.758.145,14 dinara. Inače asvaltna baza je najvećim delom kupljena iz kredita koji je povučen od Evropske investicione banke, preko UniCredit banke uz ukupnu kamatu od 5,212% na godišnjem nivou. Otplata ovog kredita je počela u aprilu 2011. godine i trajeće do aprila 2018. godine. Podsećanja radi, nova asvaltna baza je kapaciteta 160 tona na sat i u potpunosti će zadovoljavati potrebe firme za duži niz godina.

Napomena 3.

Obzirom da je lokal od oko 100 kvadratnih metara, koji poseduje firma i koji se nalazi u gradu, izdat pod zakup jednoj trgovinskoj radnji, izvršeno je prebacivanje kako nabavne, tako i otpisane vrednosti ovog lokala sa građevinskih objekata na investicione nekretnine. Nabavna vrednost ovog lokala iznosi 4.519.650,46 dinara, ispravka vrednosti 2.746.532,64 dinara, a sadašnja vrednost **1.773.117,82** dinar.

Napomena 4.

Učešće u kapitalu podrazumeva uplatu preduzeća za osnivački ulog kod osnivanja društva „Srbija put“ Beograd koje zastupa interese svih putarskih firmi. Osnivački ulog je iznosio 11.803,45 dinara, a po osnovu rezultata iz ranijih godina uvećan je na 899.238,20 dinara. U toku 2009. godine po osnovu pada vrednosti akcija ova vrednost se smanjila na **854.050,00** dinara, a ispravka od 45.188,20 dinara je knjižena preko nerealizovanih gubitaka u klasi 3. Od 2010. do 2012. godine nije bilo trgovine ovim akcijama, tako da je vrednost ostala nepromenjena.

Napomena 5.

Na ostalim dugoročnim finansijskim plasmanima se nalazi **17.585.439,28** dinara, a sastoje se od dela dugoročnog plasmana u vidu bezkamatne pozajmice u iznosu od 1.152.257,50 dinara, iznos je sa valutnom klauzulom, što znači da je na kraju godine izvršeno kursiranje i dela potraživanja od JP „Puteva Srbije“ Beograd koji je reprogramiran na 5 godina u iznosu od 16.433.181,78 dinara. Deo ova dva duga koji dospeva u 2013. godini, prebačen je na poziciju dela dugoročnih potraživanja, koja dospevaju u narednoj godini. Sa ove pozicije je u odnosu na predhodnu godinu skinut deo plasmana kao depozita po osnovu nabavke vozila na operativni lizing (rent) i to za vozila (4 kamiona Volvo) sa čijom otplatom treba da se završi u toku 2013. godine.

Napomena 6.

Preduzeće nema velike količine, a samim tim ni vrednosti zaliha u odnosu na ostale vrednosti, obzirom da se pretežno bavi vršenjem usluga i izgradnjom. Zaliha ima ukupno **17.815.029,61** dinara, od čega na zalihe materijala otpada 3.757.055,70 dinar i odnose se na so, bitumen, fugizol, smerokaze i slično. Zalihe goriva i maziva iznose 4.996.290,98 dinara i odnose se na evro dizel, naftu, mazut i razna ulja i maziva. Rezervni delovi i auto gume iznose 3.116.928,06 dinara, a sitan alat i inventar, kancelariski materijal i HTZ oprema iznose 267.051,96 dinara. Sitan inventar i auto gume u upotrebi iznose 18.521.824,95 dinara i isto toliko se nalazi na ispravci, obzirom da se odmah pri stavljanju u upotrebu knjiže ujedno i na troškove. Na zalihama otpadnog materijala se nalazi 3.638.447,43 dinar i predstavlja procenjenu vrednost rashodovanih osnovnih sredstava (otpadno gvožđe). Dati avansi iznose 2.413.058,47 dinar, a dati su za nabavku elektromaterijala za rekonstrukciju trga u Požegi. Na ispravkama vrednosti avansa, knjiženo je 373.802,99 dinara, a odnosi se na avanse koji se trenutno ne mogu ni realizovati, a ni povratiti, tako da je stanje neto avansa 2.039.255,48 dinara.

Napomena 7.

Potraživanja po osnovu izvršenih usluga i druga potraživanja iznose **53.087.598,21** dinara, međutim, kao što je već napred napomenuto, u skladu za usvojenom računovodstvenom politikom izvršen je privremeni otpis potraživanja čiji je rok plaćanja istekao više od 60 dana i čiji su mali izgledi za naplatom, tako da od ukupnih potraživanja od kupaca koja

iznose 53.309.455,38 dinar na privremeni otpis je knjiženo 4.114.802,13 dinara. Potraživanja za kamatu iznose 3.616.110,90 dinara i odnose se na kamatu obračunatu prema JP „Putevi Srbije” za otplatu kredita iz reprograma dugova iz 2008. godine. Potraživanja od radnika iznose 52.625,39 dinara, dok ostala potraživanja iznose 276.834,06 dinara, a odnose se na Fond za zdravstveno osiguranje – bolovanje preko mesec dana 257.035,31 dinara, Fond za PIO – za invalide rada 19.798,75 dinara. Ispravka drugih potraživanja (od radnika) iznosi 52.625,39 dinara.

Najveća potraživanja se odnose na Fond za puteve opštine Kosjerić koja iznose 16.995.364,03 dinara za rekonstrukcije gradskih ulica. Obzirom da plaćanje nije vršeno nekoliko meseci, krajem januara 2013. godine je izvršeno utuženje, nakon čega je sklopljen sporazum o plaćanju u četiri mesečne rate. Potraživanje od JP „Putevi Srbije” iznosi 10.900.375,54 dinara za zimsko održavanje magistralnih puteva, koje je plaćeno u januaru. Potraživanje od JP „Direkcije za izgradnju Arilje” iznosi 9.393.977,72 dinara i to delom za rekonstrukciju gradskih ulica, a delom za popravke atarskih puteva. Ova potraživanja su najvećim delom naplaćena u januaru i februaru 2013. Potraživanje od Ministarstva saobraćaja je iznosilo 3.163.463,65 dinara i plaćeno je u januaru 2013. Potraživanje od Direkcije za puteve Ivanjice iznosilo je 1.678.266,30 dinara i plaćeno je u januaru 2013. Potraživanje od JP za puteve G. Milanovac za radove u MZ Brđani iznosi 590.408,00 dinara oko koga je poveljen sudski spor.

Potraživanja od mesnih zajednica iznosi 554.148,36 dinara i odnosi se na MZ Vrane – Arilje 300.000,00 dinara, MZ Zdravčici – Požega 233.196,36 dinara i MZ Godovik – Požega 20.952,00 dinara.

Veća potraživanja od pravnih lica su od „Enteco” Užice 1.310.112,92 dinara, „Pan ekspres” Lučani 500.000,00 dinara, „Proart” Čačak 429.219,67 dinara, „Zimteks” Požega 391.956,83 dinara, „Ikel inženjering” Požega 363.086,37 dinara, „Magnet komerc” Požega 207.072,00 dinara, „Budimka” Požega 157.708,58 dinara, „Gold komerc” Požega 155.551,40 dinara, PZR „Đurović” Kosjerić 139.793,45 dinara, „Petrol” Kosjerić 124.810,00 dinara, Ribara „Jovanović” Požega 104.937,70 dinara. Sva ostala potraživanja od pravnih lica su ispod 70.000. dinara.

Na potraživanjima se nalaze i firme koje su tužene, a za koje je morala da se uradi ispravka potraživanja i to: „Cosmolit company” Požega 1.128.288,15 dinara, „Soko” Arilje 608.150,87 dinara, „Kilgor” Požega 517.331,76 dinara, „Hidropromet inženjering” Beograd 285.051,63 dinara, „Pantomarket stočar” Čačak 188.404,69 dinara, i „Grading company” Požega 118.910,96 dinara. Ukupna potraživanja od tuženih firmi iznose 2.846.138,06 dinara.

Potraživanja od fizičkih lica ukupno iznose 262.207,91 dinar, a odnose se na radnike AD „Puteva” za 80.166,32 dinara i odbijaju se od zarada, zatim Jakovljević Miška iz Požege 93.792,30 dinara (naplaćuje se preko administrativne zabrane), Lazarević Dragoljuba iz Požege 28.387,50 dinara, Grbović Aleksandra iz Požege 23.656,64 dinara, Jelisijević Sonje iz Požege 21.986,77 dinara, Ilić Ivana iz Požege 9.218,75 dinara i Ignjević Miška iz Požege 4.999,63 dinara.

Svi izvodi otvorenih stavki su potvrđeni od strane dužnika, osim potraživanja od firme „Bogutovo” Arilje za 39.305,38 dinara i firme „Ikel inženjering” Požega za 363.086,37 dinara.

Napomena 8.

Preduzeće „Putevi” A.D. Požega je iz predhodnihe godine prenelo preplaćene poreze na dobit preduzeća u iznosu od 2.281.795,08 dinara. Obzirom da u 2012. godini nije imalo osnovicu za uplatu akontacija poreza na dobit, preduzeće je preplatu tog poreza iskoristilo za plaćanje drugih javnih prihoda (PDV, porez na imovinu, naknadu za građevinsko zemljište i slično). Na taj način je na kraju 2012. godine praktično nestalo potraživanje za preplaćen porez na dobit i iznosi **0,00** dinara.

Napomena 9.

Na kratkoročnim finansijskim plasmanima su se našla potraživanja u iznosu od **24.283.978,72** dinara i predstavljaju deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u

2013. godini. Naime zaključen je Sporazum sa JP „Putevi Srbije” Beograd, kojim je deo neplaćenog duga iz 2008. godine od 122.165.908,74 dinara, reprogramiran za vraćanje u narednih 5 godina - do kraja 2014. godine i to u polugodišnjim ratama, s tim što je za deo duga od 40.000.000,00 dinara zaključen Ugovor o faktoringu sa Banca Intesa. Obzirom da su „Putevi” AD Požega po ovom osnovu već uzeli kredit kod Banke Inteza u vrednosti od 50.000.000,00 dinara vraćanje kredita je preuzelo JP „Puteva Srbije” tako da je zaključen Ugovor o cesiji, gde JP „Putevi Srbije” kredit direktno vraća Banci Inteza. Manji deo reprogramiranog duga će se AD „Putevima” Požega uplaćivati direktno na tekući račun. Ukupan dug po ovim osnovama iznose 16.433.181,74 dinara. Na kratkoročnim finansijskim plasmanima se nalazi i deo dugoročne bezkamatne pozajmice i to deo koji dospeva za vraćanje u 2013. godini u iznosu od 493.828,54 dinara. I na kraju na ovim plasmanima se nalaze i depoziti uplaćeni za četiri kamiona marke Volvo koji su uzeti od Rajfajzen Renta na operativni lizing. Obzirom da bi ovi kamioni trebali da se otplate u avgustu 2013. godine, automatski će doći do povlačenja ovih depozita i otkupa kamiona. Kursirana vrednost ovih depozita na kraju godine je iznosila 7.356.968,44 dinara.

Napomena 10.

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumeva se stanje na tekućim računima kod banaka koje je na kraju godine iznosilo **572.327,29** dinara. Gotovine u blagajni i bonovima za gorivo nije bilo.

Napomena 11.

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima nalazi se iznos od **29.148.271,82** dinara, a sastoji se od potraživanja za nefakturisane usluge u iznosu od 9.604.738,81 dinar, razgraničenog poreza na dodatu vrednost 99.734,43 dinara (po računima za PTT i el. energiju), aktivna vremenska razgraničenja 919.912,28 dinara po računima za osiguranje koji se plaćaju na odložene rate i ostala aktivna vremenska razgraničenja efekata valutne klauzule u iznosu od 18.523.886,30 dinara.

Potraživanja za nefakturisane usluge su prihodi koji će biti fakturisani tek u 2013. godini, a usluge su izvršene u 2012. godini. Obzirom da su na troškove proknjiženi svi rashodi (po osnovu zarada, amortizacije, utroška goriva, materijala i sl.) do kraja 2012. godine, logično je da se proknjiže i prihodi. Međutim zbog završetka budžetske godine, situacije su rađene uglavnom sa 20. ili 25 decembrom, a neke situacije nisu ispostavljene ni za ceo decembar, a ostalo je da se ti radovi koji su učinjeni do 31.12.2012. godine fakturišu uz januar ili čak i posebno u toku 2013. godine. Tako su na ovim potraživanjima proknjiženi nefakturisani radovi prema: JP „Putevi Srbije” za zimsko održavanje magistralnih puteva u iznosu od 3.300.000,00 dinar, JP „Direkciji za izgradnju Požega za zimsko održavanje lokalnih puteva 170.399,72 dinara, JP „Direkciji za izgradnju Arilje” za rekonstrukciju puta Baza – Rijeka (Latvica) 3.780.846,50 dinara, Fond za puteve Kosjerić za dodatne radove na ulici Nikole Grbića 346.019,69 dinara, Ministarstvu saobraćaja za dodatne radove na ulici Nikole Grbića 1.183.674,72 dinara i Direkciji za puteve Ivanjica za rekonstrukciju gradskih ulica 823.798,18 dinara.

Razgraničenja efekata valutne klauzule se odnosi na efekte po osnovu dugoročnih kredita i to za efekte sadržane u ratama koje dospevaju za plaćanje u 2013. i narednim godinama u ukupnom iznosu od 18.011.777,12 dinara, kao i efekti po osnovu lizinga za rate koje takođe dospevaju za plaćanje u 2013 i narednim godinama u iznosu od 512.109,18 dinara. Još jednom napominjemo da ovakva knjiženja nisu u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, ali su u skladu sa na početku napomena pomenutom Uredbom.

Napomena 12.

Na ovoj poziciji bilansa stanja su se našle odložena poreska sredstva i iznose **118.731,85** dinara. Odložene poreske obaveze nastaju kao direktna posledica različitih načina obračuna amortizacije za računovodstvene svrhe i za poreske svrhe, a odložena poreska sredstva nastaju kao posledica rezervisanja za otpremnine za odlazak radnika u penziju, poreskog kredita na nabavku osnovnih sredstava za obavljanje osnovne delatnosti i

iskorišćenja poreskog gubitka u budućim periodima, a koje se međusobno prelamaju. Obzirom da su odložena poreska sredstva veća od odloženih poreskih obaveza, knjiži se samo njihova razlika.

Napomena 13.

U vanbilansnoj aktivni nalaze se vrednost date hipoteke nad poslovnom zgradom u sedištu firme, koja je data Komercijalnoj banci kao obezbeđenje kredita. Vrednost hipoteke iznosi 127.225,00 evra, preračunato po srednjem kursu 31.12.2012. godine od 113,7183 dinara za evro iznosi 14.467.810,72 dinara. Pored hipoteke na ovoj poziciji se nalazi i date garancije na iznos od 17.000.000,00 dinara koja je uzeta kod Bance Intesa kao pokriće za obaveze prema „NIS Petrolu” Beograd za gorivo, kao i date tri garancije za dobro izvršenje posla i otklanjanja nedostataka u garantnom roku u ukupnom iznosu od 9.814.958,84 dinara. Ukupan iznos od **41.282.769,56** dinara.

Ukupna aktiva iznosi 634.091.192,37 dinara.

Pasiva

Napomena 14.

Stanje akcijskog kapitala preduzeća iznosi **73.875.200,00** dinara i o posedovanju akcija dato je obrazloženje u opštim napomenama o preduzeću, pa se sada ne ponavljaju. Promena na kapitalu tokom godine, kao i predhodnih godina, od kada je ovo društvo registrovano kao Akcionarsko, nije bilo, samo su se menjali vlasnici akcija.

Napomena 15.

Prilikom usvajanja obračuna za 2007. godinu i raspodele dobiti, Skupština akcionara AD „Puteva” Požega je donela odluku da se u rezerve preduzeća izdvoji 10% od čiste dobiti 2007. godine, što je iznosilo **8.915.259,00** dinara, pa se taj iznos još uvek nalazi na rezervama.

Napomena 16.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti iznose **45.188,20** dinara i o njihovom nastanku dato je obrazloženje u Napomeni 4 i odnosi se na jedine akcije koje poseduje ovo preduzeće, kod „Srbijaputa” Beograd.

Napomena 17.

Neraspoređeni dobitak 31.12.2012. godine iznosi **118.365.260,72** dinara, a sastoji se od neraspoređenog dobitka prenetog iz ranijih godina (od 2005. do 2011. godine).

Napomena 18.

Akcionarsko društvo „Putevi” Požega je u toku 2012. godine ostvarilo višak rashoda nad prihodima, odnosno gubitak u iznosu od **65.782.558,00** dinara. Razlozi iskazanog gubitka su višestruki. U prvom redu nedostatak posla. Već je napomenuto da su JP „Putevi Srbije” Beograd, po prvi put i to na početku sezone, izbacili regionalne puteve iz redovnog održavanja i preneli ih na održavanje opštinama, koje niti su planirali takve troškove, niti su za to imale sredstava. Uporedo sa tim smanjili su se i nalozi kako za redovne, tako i za vanredne poslove na održavanju magistralnih puteva. Na taj način se stvorio i određen broj viška kako radne snage, tako i mehanizacije, koji se nisu imali gde uposliti. Opštinski budžeti bili su premali da bi se kod njih dobili neki veći poslovi i na taj način kompenzirali za one koji su ukinuti od strane države. Značajnog uticaja da ostvarivanje boljeg finansijskog rezultata u 2012. godini su imali i načini dodeljivanja poslova putem tendera (oko polovina poslova), gde su svi koji su konkurisali išli na veće sniženje cena, čak i ispod crte rentabilnosti, sve zbog nedostatka posla. Od negativnih uticaja svakako treba pomenuti još i standardni rast cena, pogotovu energenata, kao i visoke stope kamata na kreditnu zaduženost, što je opet posledica stalnog nedostatka obrtnih sredstava kod privrede. Višak rashoda nad

prihodima iznosi 66.557.343,03 dinara, dok odložena poreska sredstva iznose 774.785,03 dinara, tako da gubitak za prenos u narednu godinu iznosi 65.782.558,03 dinara.

Napomena 19.

Preduzeće je u skladu sa MRS izvršilo dugoročno rezervisanje za otpremnine radnicima prilikom odlaska u penziju. Sa ovom praksom započelo se 2008. godine tako da je iznos od **14.200.253,89** dinar rezultat rezervisanja za zadnjih pet godina i to 3.400.293,43 dinara iz 2008. godine, 2.768.859,28 dinara iz 2009. godine, 2.593.906,50 dinara iz 2010. godine, 2.550.391,19 dinara iz 2011. godine i 2.886.803,49 dinara iz 2012. godine.

Napomena 20.

Dugoročni krediti iznose 221.933.425,58 dinara, a obzirom da su neki devizni ili sa deviznom klauzulom, svedeni su na zvanični kurs eura na dan 31.12.2012. godine po kursu po kojem se i vraćaju.

Obzirom da se sa ovih dugoročnih kredita preknjižavaju rate koje se plaćaju u toku 2013. godine i prebacuju na kratkoročne obaveze, a što iznosi 77.080.783,08 dinara, ostaje podatak da dugoročni krediti iznose **144.852.642,50** dinara. AD „Putevi” imaju sledeće obaveze po dugoročnim kreditima: kod Banka Intesa 500.000,00 evra - kredit za tekuću likvidnost, kod UniCredit banke 1.172.068,97 evra - za nabavku asfaltne baze, kod Banca Intesa kredit koji se vraća iz reprograma duga 20.000.000,00 dinara i kod Komercijalne banke od 103.664,80 evra - za nabavku opreme.

Napomena 21.

Ostale dugoročne obaveze iznose 15.616.379,60 dinar i predstavljaju obaveze po osnovu pet finansijskih lizinga za jedno putničko vozilo (Dačija) u iznosu od 821.794,39 dinara, jedan kamion Volvo (nov) 2.953.304,45 dinara, dva kamiona Volvo (polovni uvezeni iz Bugarske) po 4.167.666,53 dinara i 3.795.076,48 dinara i za jedno putničko vozilo (Audi 6) od 3.878.537,75 dinara. Na sve ove obaveze, obzirom da su nastale u evrima obračunate su kursne razlike po prodajnom ili srednjem kursu, zavisno od ugovora sa lizing kućom kod koje su vozila uzeta. I za obaveze po lizingu je izvršen preračun rata po osnovu glavnog duga, koje dospevaju u 2013. godini i proknjižene na konto 425 (kratkoročne obaveze) u ukupnom iznosu od 6.345.627,10 dinara, tako da je na ovoj poziciji uneseno prebijeno stanje od **9.270.752,50** dinara.

Napomena 22.

Kratkoročne finansijske obaveze iznose **179.851.221,49** dinara i sastoje se iz već pomenutih obaveza po finansijskom lizingu od 6.345.627,10 dinara (rate koje dospevaju u 2013. godini), dugoročnim kreditima u iznosu od 77.080.783,08 dinara (rate koje dospevaju u 2013. godini), kao i kratkoročnih kredita u ukupnom iznosu od 86.424.811,31 dinara i to kod Banca Intesa od 50.000.000,00 dinara za tekuću likvidnost, kod Banca Intesa 113.296,50 evra za nabavku dva dampera i bagera uvezena iz Irske, kod RIEEF-a (preko Raiffeisen bank) 31.208,47 eura za nabavku opreme, kod firme „Volvo” Švedska (direktno od proizvođača kamiona) 7.531,00 eura za nabavku dva kamiona, kod Komercijalne banke za nabavku dva Iveka u iznosu od 5.425,87 eura i kod Komercijalne banke kredit za tekuću likvidnost od 18.518.518,55 dinara. Pored kratkoročnih kredita na ovoj pozicije se nalazi i kratkoročni zajam od 10.000.000,00 dinara uzet od firme AD „Novi Pazar put” iz Novog Pazara za tekuću likvidnost.

Napomena 23.

Obaveze iz poslovanja iznose **105.255.431,60** dinara i odnose se na dobavljače u zemlji u iznosu od 102.369.547,70 dinara, za primljene avanse u iznosu od 965.809,87 dinara i za ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 1.920.074,03 dinara (za primljenu so od Srbijaputa iz predhodne zime).

Avansi su primljeni od JP „Direkcije za izgradnju Požega” a odnosi se na krpjenje lokalnih puteva na teritorijama mesnih zajednica u iznosu od 670.385,25 dinara, MZ Banjica – Čačak za popravku lokalnih puteva 145.178,45 dinara, Markićević Dragana iz Pilatovića

Požega za postavljanje asvalta 131.529,66 dinara, Mirković Miroljuba iz Arilja za usluge i ostali avansi od 1.767,36 dinara.

Obaveze iz poslovanja su prema sledećim dobavljačima: „Wirtgen Srbija” 33.477.316,28 dinara za kupljen utovarivač, vljak, zakup mašina, dogradnju asvaltne baze, usluge servisiranja mašina, kursne razlike i kamatu. U toku su pregovori da se ovaj dug prolongira i plaća u ratama u naredne tri godine. „Jugopetrol” Beograd za gorivo u iznosu 16.030.202,01 dinar, „Naftachem” Novi Sad za bitumen i gorivo 14.873.791,91 dinar, za ovaj dug račun je blokiran 18.01.2013. godine, a izmiren je polovinom februara. „Granit pešćar” Ljig za isporučen filer 4.161.915,63 dinara, „Srbijaput” Beograd za putarsku so 4.003.455,06 dinara, „Rajfajzen Rent” Beograd za zakup 4 kamiona Volvo 2.763.870,83 dinara, „Elektrosrbija” Kraljevo za električnu energiju 2.697.781,81 dinar, „Jupiter” Užice za auto gume 2.266.111,74 dinara, „Putevi” AD Užice za usluge 2.198.837,80 dinara, „Tatović” Čačak za ivičnjake i usluge 1.605.946,65 dinara, „Putevi BG Inženjering” Beograd za usluge 1.250.000,00 dinara, „Trigema” Beograd za motorna ulja 1.030.359,82 dinara, „Miner” Užice za izvršene usluge 1.012.698,40 dinara, ostale obaveze su pojedinačno dobavljačima ispod milion dinara.

Napomena 24.

Ostale kratkoročne obaveze iznose **31.615.560,33** dinara. Obaveze za ukalkulisane zarade i naknade zarada za decembar 2012. godine sa svim pripadajućim doprinosima i porezima iznose 12.082.502,56 dinara. Obaveze po kamatama na kredite koje se odnose na novembar i decembar, a plaćene su u januaru i februaru 2013. godine ukupno iznose 3.548.034,08 dinara. Obaveza za kamatu po osnovu lizinga iznosi 84.037,49 dinara. Obaveze za neisplaćene bruto dividende po osnovu raspodele neto dobiti iz 2006. i 2007. godine u iznosu od 15.301.369,24 dinara. Obaveze prema privrednim komorama po osnovu zarade za decembar iznose 51.651,45 dinara, obaveze za prevoz radnika na posao za decembar iznosi 574.270,00 dinara, obaveze za otpremnine za odlazak u penziju iznose 57.733,00 dinara.

Napomena 25.

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostale javne prihode iznosile su 31.12.2012. godine **13.717.356,54** dinara, a sastoje se od obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 7.065.362,11 dinara, razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu nefakturisanih usluga u iznosu od 3.810.775,84 dinara, obaveze za naknadu za korišćenje prirodnih bogatstava 2.812.121,04 dinara i obaveze za porez na naknadu radnicima za prevoz 29.097,55 dinara.

Napomena 26..

U vanbilansnoj aktivi nalaze se vrednost obaveze po datoj hipoteci nad poslovnom zgradom u sedištu firme, koja je data Komercijalnoj banci kao obezbeđenje kredita. Vrednost hipoteke iznosi 127.225,00 evra, preračunato po srednjem kursu 31.12.2012. godine od 113,7183 dinara za evro iznosi 14.467.810,72 dinara. Pored hipoteke na ovoj poziciji se nalazi i obaveze po datim garancijama na iznose od 17.000.000,00 dinara koja je uzeta kod Bance Intesa kao pokriće za obaveze prema „NIS Petrolu” Beograd za gorivo, kao i obaveze po datim trima garancija za dobro izvršenje posla i otklanjanja nedostataka u garantnom roku u ukupnom iznosu od 9.814.958,84 dinara. Ukupan iznos od **41.282.769,56** dinara.

Ukupna pasiva iznosi 634.091.192,37 dinara.

Napomene uz Bilans uspeha

Napomena 27.

Prihodi od prodaje iznose **588.352.710,96** dinara, a odnose se na prihode od prodaje robe u iznosu od 5.838.901,67 dinara i prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 582.513.809,29 dinara. Prihodi od prodaje robe se odnose na prodaju goriva koje se fakturiše

podizvođačima ili glavnom izvođaču po nabavnim cenama, a koje se preuzima od AD „Puteva” Požega, što se kasnije kompenzira. Prihodi od redvnog održavanja magistralnih puteva iznose 152.980.462,90 dinara, a prihodi od periodičnog održavanja iznose 2.789.460,09 dinara i fakturirani su kroz situacije JP „Putevi Srbije”. Prihodi od redovnog održavanja regionalnih puteva iznose 14.996.392,19 dinar, a prihodi od periodičnog održavanja iznose 4.567.898,53 dinara i takođe su fakturirani kroz situacije JP „Putevi Srbije”. Prihodi od komunalnih usluga, usluga pruženih opštinskim direkcijama i usluge izgradnje ukupno iznose 365.536.748,87 dinara i odnose se na rekonstrukcije ulica, lokalnih i regionalnih puteva, izgradnju platoa i slično, a rađene su na teritorijama opština: Požega 130.394.157,24 dinara, Kosjerić 29.910.709,56 dinara, Arilje 29.413.919,63 dinara, Čačak 40239.785,45 dinara, Ivanjica 1.838.838,10 dinara, Gornji Milanovac 11.767.718,30 dinara, Guča 2287719,95 dinara, Lučani 1.829.100,00 dinara, Užice 29.439.718,42 dinara i na teritorijama opština ali po posebnim nalogima za JP „Puteve Srbije” Beograd 88.415.082,22 dinara. Prihodi od drugih usluga i usluga postavljanja asvalta fizičkim licima i firmama 10.417.189,27 dinara. Prihodi od prodaje kamenih agregata iz kamenoloma i asvalta sa asvaltne baze iznose 22.930.179,61 dinar. Prihodi od marketinških usluga iznose 275.751,07 dinara. U pomenutim prihodima sadržani su i prihodi od nefakturiranih usluga, koji iznose 8.019.729,76 dinara i odnose se na poslove odrađene u 2012. godini, a koji će biti fakturirani u narednoj godini i to sledeći poslovi: redovno održavanje magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva, rekonstrukcija ulice Nikole Grbića u Kosjeriću, rekonstrukcija ulica u Ivanjici i rekonstrukcija puta Baza – Rijeka u selu Latvica kod Arilja.

Napomena 28.

Ostali poslovni prihodi iznose **171.816,48** dinara i odnose se na prihod od zakupnine za poslovni prostor „Trojka” u III reonu u Požegi za 2012 godinu, a izdat je radnji za prodaju nameštaja „Kilgor” iz Požege, koja se nalazi u ovom poslovnom prostoru već duži niz godina. Lokal se nalazi u stambenoj zgradi, ali nije na prometnom mestu, tako da nije pogodan za trgovinu. To je osnovni razlog što se na nekoliko oglasa u sredstvima javnog informisanja u proteklim godinama niko nije ozbiljnije zainteresovao da ga kupi i pored cene koja je bila dosta prikladna za požeške uslove.

Napomena 29.

Nabavna vrednost prodate robe iznosi **5.838.901,67** dinara i odnosi se na prodato gorivo podizvođačima i u potpunosti je ista sa prihodima od prodaje robe.

Napomena 30.

Troškovi materijala ukupno iznose **266.510.304,79** dinar. Pojedinačno načinjeni su sledeći troškovi:

- Utrošen osnovni materijal	140.309.842,60 dinara,
- Utrošen sitan alat i inventar	315.905,44 dinara,
- Utrošeni rezervni delovi za održavanje postrojenja, građ. mašina i kamiona	8.541.388,13 dinara,
- Utrošene gume za mašine i kamione	3.983.830,25 dinara,
- Utrošen kancelariski materijal	419.949,02 dinara,
- Utrošena HTZ oprema	563.083,65 dinara,
- Utrošena goriva i maziva	104.897.979,67 dinara,
- Utrošena električna energija	6.725.096,31 dinara i
- Troškovi materijala za održ. put. auta	753.229,63 dinara.

Ovde je neophodno napomenuti da su troškovi rezervnih delova dosta veliki, a razlog je deo dotrajale opreme, naročito drobilno postrojenje nad kojim se radi svake godine remont pred građevinsku sezonu, ali se mora i permanentno održavati. Treba istaći i veoma visoku stavku utroška goriva i maziva, u prvom redu nafta, lož ulje, mazut i evro dizel. Ovi

troškovi su direktno povezani sa obimom posla i visokim cenama goriva. Na uštedi kako goriva, tako i ostalih troškova, permanentno se radi od 2005. godine i rezultati su sve značajniji.

Utrošak osnovnog materijala odnosi se na bitumen, emulziju, filer, kamene agregate, beton i betonske cevi, kanalete, ivičnjake, so, farbu, masu za zalivanje pukotina na asfaltu, hladni asfalt, metalni elementi, građa za šalovanje i slično. I ovi troškovi su tesno povezani sa obimom poslova, kao i rastom cena pojedinih artikala, a naročito bitumena. Od 2005. godine se dosta učinilo i na poboljšanju bezbednosti radnika kroz bolju snabdevenost HTZ opreme (odela, obuće, kombinezona, fluo prsluka, uniformi, šlemova i maski), a u budućće će se tome posvećivati još veća pažnja.

Napomena 31.

Troškovi zarada, naknada zarada, i ostalih ličnih rashoda ukupno iznose **160.239.715,33** dinara. Od ovog iznosa na zarade (bruto sa svim doprinosima) odnosi se 148.519.657,57 dinara. Ukupan izdatak za zarade i naknade zarada u odnosu na predhodnu godinu se smanjio za 6%. Nije došlo do pada cene rada, ona je ostala ista, ali se smanjio broj prekovremenih sati u sezoni zbog nedostatka posla. Prosečna bruto zarada u 2012. godini sa doprinosima na teret poslodavca za prosečnih 260 radnika je iznosila 47.602. dinara. Prosečna bruto zarada u „Putevima” Požega je iznosila 40.325. dinara (Republika Srbija 57.430. dinara, Požega 44.967. dinara). Prosečna neto zarada u „Putevima” Požega je iznosila 29.124. dinara (Republika Srbija 41.377. dinara, Požega 32.716. dinara). Pored troškova zarada, za lične potrebe radnika utrošeno je još 11.720.057,76 dinara, od čega za troškove prevoza radnika 7.958.023,90 dinara, za slučaj smrti člana porodice i roditelja, kao i u slučaju bolesti 370.811,60 dinara, za paketiće deci za Novu godinu 100.000,00 dinara, za troškove prevoza sopstvenim autom 400.809,00 dinara, za dnevnicu u zemlji i inostranstvu, troškove prevoza i smeštaja 655.694,08 dinara, za otpremnine 1.262.632,77 dinara, za ugovore o delu 154.779,74 dinara i za stipendije učenika i studenata 817.306,67 dinara.

Napomena 32.

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose **31.971.778,19** dinara. Amortizacija iznosi 29.084.974,70 dinara i obračunava se za sredstva nabavljena pre primene MRS po ranije propisanim stopama, dok se sada obračunava po stopi koja se izračunava na osnovu korisnog veka upotrebe sredstva. U 2012. godini preduzeće je obračunalo i rezervisalo troškove otpremnina pri prestanku radnog odnosa zbog odlaska u penziju, prema radnom stažu zaposlenih. Rezervisanja iznose ukupno 2.886.803,49 dinara.

Napomena 33.

Ostali poslovni rashodi iznose **143.854.552,25** dinara, od čega na troškove proizvodnih usluga otpada 126.397.092,16 dinara, a na nematerijalne troškove 17.457.460,09 dinar.

Proizvodne usluge:

1. Troškovi transportnih usluga (sa ptt-om)	5.024.115,73 dinara,
2. Troškovi građevinskih usluga i usluga na putevima	97.445.379,21 dinara,
3. Usluge tekućeg održavanja opreme	2.330.827,66 dinara,
4. Komunalne usluge i geometara	1.789.822,13 dinara,
5. Troškovi registracija vozila	1.666.409,53 dinara,
6. Troškovi zakupa vozila – operativni lizing	16.154.007,34 dinara,
7. Usluge servisiranja građ. mašina i ter. vozila	1.965.390,56 dinara,
8. Troškovi reklame i propagande	21.140,00 dinara.

Pod tačkom 2 građevinske usluge i usluge na putevima su izveli podizvođači, tako su se u ovim uslugama pojavile usluge izvlačenja belih linija na magistralnim putevima, usluge kavanja stena, usluge popravke lokalnih putevana većim udaljenostima (Čačak i G. Milanovac) i slično.

Neproizvodne usluge:

1. Usluge izrade projekata i analiza	1.876.320,00 dinara,
2. Naknada za eksploataciju kamena	2.215.701,04 dinara,
3. Premije za osiguranje	6.053.052,48 dinar,
4. Reprerentacija	2.131.842,82 dinara,
5. Troškovi raznih poreza (na imovinu, promenu namene zemljišta, za vode, taksa na firmu, građev. zemljište i ostali porezi	328.527,93 dinara,
6. Zdravstvene usluge (sistematski radnika)	131.183,00 dinara,
7. Usluge revizije, advokata i broke usluge	475.272,28 dinara,
8. Pretplate na službene listove i stručne časopise	116.798,16 dinara,
9. Usavršavanje i obuka radnika	359.665,27 dinara,
10. Bankarske usluge i garancije	1.650.919,44 dinara,
11. Troškovi platnog prometa	507.952,33 dinara,
12. Članarine komorama (na zarade i druge)	757.099,08 dinara,
13. Adm. takse, sudski troškovi i troškovi veštačenja	601.314,19 dinara i
14. Ostale neproizvodne usluge i troškovi, oglašavanje i sl.	251.812,07 dinara.

Napomena 34.

Pod finansijskim prihodima koji iznose **9.920.292,74** dinara, podrazumevaju se u ovom slučaju naplaćene kamate od „JP „Putevi Srbije” po osnovu reprogramiranog duga u znosu od 8.661.562,93 dinara, kamate iz dužničko poveriočkog odnosa i na depozite 215.435,80 dinara, i efekti valutne klauzule i pozitivne kursne razlike iznose 1.043.294,01 dinar.

Napomena 35.

U finansijskim rashodima, koji iznose **53.936.398,91** dinara, sadržane su bankarske kamate 30.384.872,17 dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa 4.533.514,94 dinara, kamate po lizingu 1.227.332,10 dinara, negativne kursne razlike i negativni efekti ugovorene valutne klauzule 17.789.107,87 dinara i kamate na neblagovremeno plaćene javne prihode 1.571,83 dinara. Preduzeće je na kraju 2012.godine vršilo razgraničenje kursnih razlika i efekata valutne klauzule, ali je na troškove prenelo i deo razgraničenih negativnih efekata valutne klauzule po razgraničenju iz 2009. i 2010.godine (deo duga po kreditima i dugoročnim obavezama - rate koje dospevaju u 2013. godini). I pored visoko plaćenih kamata bankama krediti su i dalje jedini način da preduzeće nastavi dalje poslovanje, jer ne poseduje dovoljno sopstvenog novčanog kapitala. Uzimanja novih kredita u 2012. godini nije bilo, jer ih banke nisu davale putnoj privredi bez čvrstog obezbeđenja, ali se uspelo sa reprogramiranjem pojedinih kredita, bilo da im se produži rok vraćanja, bilo da se reprogramiraju po povoljnijoj kamatnoj stopi. Na drugoj strani morale su se vratiti dospele rate kredita, tako da se kreditna zaduženost smanjivala. Tako je izraženo u devizama kreditna zaduženost krajem 2011. godine iznosila 4.318.240. evra, a krajem 2012. godine 2.852.300,00 evra. Ovakav trend korišćenja kredita najviše se iskazao kod obaveza prema dobavljačima, koje su se znatno povećale.

Napomena 36.

Ostali prihodi iznose **4.669.916,59** dinara, a sastoje se od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu od 358.529,28 dinara, prihoda od naplaćenih šteta od osiguravajućih kuća za štete na opremi u iznosu od 493.080,69 dinara, prihoda od procenjenog otpadnog materijala po rashodovanoj opremi u iznosu od 2.217.677,43 dinara, prihodi od naplaćenih šteta od pravnih i fizičkih lica 396.864,00 dinara, prihodi od osiguranja gradilišta 391.628,13 dinara, od refundacije doprinosa za radnike u Rusiji 544.263,57 dinara, za refundaciju zarade pripravnika 267.675,60 dinara i ostali prihodi 197,89 dinara.

Napomena 37.

U ostalim rashodima koji iznose **7.320.428,66** dinar nalaze se plaćene kazne u iznosu od 252.000,00 dinara, naknada štete trećim licima 1.091.641,52 dinara, izdaci za humanitarne sportske i kulturne ciljeve u iznosu od 172.057,18 dinara, obezvređenje potraživanja 3.003.463,87 dinara, gubitak po osnovu prodaje osnovnog sredstva (grejder – prodan Wirgenu Srbija) 2.484.048,75 dinara, gubitak po osnovu rashodovanja sredstava (uništen Peugeot Partner u udesu) 305.568,89 dinara i ostali vanredni rashodi od 11.648,45 dinara.

Napomena 38.

Zbog velikih nabavki osnovnih sredstava u proteklim godinama, kao i znatno nižih stopa amortizacije koje se koriste za računovodstvene svrhe u odnosu na poreske svrhe, na kraju 2012. godine došlo je do obračuna većih odloženih poreskih obaveza. Nasuprot njima, zbog velikog poreskog kredita, rezervisanja za otpremnine radnika koji odlaze u penziju, i poreskog gubitka iz predhodne godine, obračunata su velika odložena poreska sredstva, koja su za 118.731,85 dinara veća od odloženih poreskih obaveza. Sprovedenjem knjiženja u računovodstvu, da bi se na kontu 288 našao utvrđen saldo od 118.731,85 dinara, anulirane su odložene poreske obaveze sa konta 498 u iznosu od 656.053,18 dinara, a ukupan efekto koji je umanjio gubitak iznosi **774.785,03** dinara.

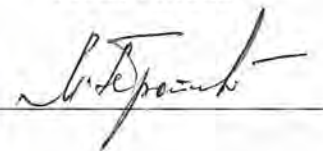
Ukupni prihodi iznose	603.114.736,77 dinara
Ukupni rashodi iznose	669.672.079,80 dinara
Višak rashoda nad prihodima	66.557.343,03 dinara
<hr/> <hr/>	
Odložena poreska sredstva	774.785,03 dinara
Neto gubitak	65.782.558,00 dinara
<hr/> <hr/>	

Požega, 28.02.2013. godine

Direktor
Branko Bojović



Napomene sastavio
Rukovodilac računovodstveno
finansijskog sektora
Protić Milutin



ПУТЕВИ А.Д. ПОЖЕГА

**Финансијски извештаји
за пословну 2012. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Биланс стања	3
Биланс успеха	4
Извештај о променама на капиталу	5
Извештај о токовима готовине	6
Напомене уз финансијске извештаје	7 - 33

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Путеви а.д. Пожега

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Путеви а.д. Пожега (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скуштини акционара и Одбору директора привредног друштва Путеви а.д. Пожега (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Друштво је у 2012. години исказало губитак у износу од 65.782 хиљаде РСД. Поред тога, на дан 31. децембра 2012. године краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 205.532 хиљаде РСД. Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања. Руководство сматра да ће Друштво, на основу плана пословања и уз финансијску подршку власника, обезбедити неопходна средства за уредно измиривање доспелих обавеза. По овом питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Београд, 11. април 2013. године



Зоран Јовановић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС СТАЊА

На дан 31. децембра 2012. године

(у хиљадама РСД)

	Напомена	2012.	2011.
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања		4.354	4.387
Некретнине, постројења и опрема	5	484.498	511.183
Инвестиционе некретнине		1.773	1.854
Дугорочни финансијски пласмани	6	18.440	43.430
		<u>509.065</u>	<u>560.854</u>
Обртна имовина			
Залихе	7	17.815	19.139
Потраживања	8	53.088	209.410
Потраживања за више плаћен порез на добитак		-	2.282
Краткорочни финансијски пласмани	9	24.284	16.887
Готовина и готовински еквиваленти		572	2.451
Порез на додату вредност и АВР	10	29.148	30.427
		<u>124.907</u>	<u>280.596</u>
Одложена пореска средства		119	-
УКУПНА АКТИВА		<u>634.091</u>	<u>841.450</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	11	73.875	73.875
Резерве		8.915	8.915
Нереализовани губици по основу ХоВ		(45)	(45)
Нераспоређени добитак		118.366	118.366
Губитак		(65.783)	-
		<u>135.328</u>	<u>201.111</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања	12	14.200	11.313
Дугорочни кредити	13	144.853	166.906
Остале дугорочне обавезе	14	9.271	20.102
		<u>168.324</u>	<u>198.321</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	15	179.851	292.792
Обавезе из пословања	16	105.255	98.720
Остале краткорочне обавезе	17	31.616	31.128
Обавезе по основу јавних прихода и ПВР	18	13.717	18.722
		<u>330.439</u>	<u>441.362</u>
Одложене пореске обавезе		-	656
УКУПНА ПАСИВА		<u>634.091</u>	<u>841.450</u>
ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА		<u>41.283</u>	<u>30.313</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

Бранко Бојовић
Генерални директор

Милутин Протић
Финансијски директор

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2012. годину
(у хиљадама РСД)

	<u>Напомена</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	19	588.353	760.486
Приходи од активирања учинака и робе		-	91
Остали пословни приходи		172	155
		<u>588.525</u>	<u>760.732</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вредност продате робе		5.839	28.851
Трошкови материјала	20	266.510	362.565
Трошкови зарада и остали лични расходи	21	160.240	170.469
Трошкови амортизације и резервисања	22	31.972	32.149
Остали пословни расходи	23	143.855	127.596
		<u>608.416</u>	<u>721.630</u>
ПОСЛОВНИ (ГУБИТАК)/ДОБИТАК		<u>(19.891)</u>	<u>39.102</u>
Финансијски приходи	24	9.920	9.441
Финансијски расходи	25	(53.936)	(46.326)
Остали приходи		4.670	3.301
Остали расходи	26	(7.320)	(2.130)
(ГУБИТАК)/ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		<u>(66.557)</u>	<u>3.388</u>
Нето добитак пословања које се обуставља		-	38
(ГУБИТАК)/ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>(66.557)</u>	<u>3.426</u>
Порез на добитак	27	775	1.084
(ГУБИТАК)/НЕТО ДОБИТАК		<u>(65.782)</u>	<u>4.510</u>
(Губитак)/зарада по акцији (у РСД)	28	<u>(178)</u>	<u>12</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ОСНОВНИ КАПИТАЛ		
Стање на почетку године	<u>73.875</u>	<u>73.875</u>
Стање на крају године	<u>73.875</u>	<u>73.875</u>
РЕЗЕРВЕ		
Стање на почетку године	<u>8.915</u>	<u>8.915</u>
Стање на крају године	<u>8.915</u>	<u>8.915</u>
НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХОВ		
Стање на почетку године	<u>(45)</u>	<u>(45)</u>
Стање на крају године	<u>(45)</u>	<u>(45)</u>
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК		
Стање на почетку године	118.366	113.856
Смањења у току године	(1)	-
(Губитак)/нето добитак текуће године	<u>(65.782)</u>	<u>4.510</u>
Стање на крају године	<u>52.583</u>	<u>118.366</u>
УКУПНО КАПИТАЛ	<u>135.328</u>	<u>201.111</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2012. годину

(у хиљадама РСД)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ		
Приходи од продаје и примљени аванси	811.840	785.773
Примљене камате из пословних активности	5.437	3.744
Остали приливи из редовног пословања	3.900	1.912
Исплате добављачима и дати аванси	(499.386)	(579.775)
Зараде, накнаде зарада и лични расходи	(160.830)	(170.209)
Плаћене камате	(36.424)	(39.362)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(21.209)	(8.419)
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	<u>103.328</u>	<u>(6.336)</u>
АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
Продаја постројења и опреме	-	252
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	17.594	51.882
Примљене дивиденде	-	19
Куповина постројења и опреме	-	(6.097)
Нето прилив готовине из активности инвестирања	<u>17.594</u>	<u>46.056</u>
АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		
Остале дугорочне и краткорочне обавезе (нето приливи)	10.000	-
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(122.273)	(44.499)
Финансијски лизинг	(10.360)	(12.575)
Исплаћене дивиденде	(168)	(1.382)
Нето одлив готовине из активности финансирања	<u>(122.801)</u>	<u>(58.456)</u>
Нето одлив готовине у току године	<u>(1.879)</u>	<u>(18.736)</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	<u>2.451</u>	<u>21.187</u>
ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЈУ ГОДИНЕ	<u>572</u>	<u>2.451</u>

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Путеви а.д. Пожега („Друштво“) су основани 2. августа 1991. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 1. децембра 2005. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је изградња саобраћајница, аеродромских pista и спортских терена.

Седиште Друштва је у Пожеги, улица Књаза Милоша 76.

Матични број Друштва је 06991840, а порески идентификациони број 101002546.

Финансијски извештаји за пословну 2012. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 27. фебруара 2013. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени гласник РС, бр. 46/2006, 111/2009 и 99/2011) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству и ревизији, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2012. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2012. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 и 118/2012).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	2,5% - 3,0%
Производна опрема	12,5% - 20,0%
Моторна возила	10,0% - 12,5%
Остала опрема	10,0% - 20,0%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава***

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја, и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 10% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају 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 користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

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.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)****Отпремнине**

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало резервисање по том основу.

Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додатну вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Прерачунавање стране валуте (наставак)

Ефекти позитивних и негативних курсних разлика по основу уговорене валутне клаузуле и прерачуна дугорочних потраживања и дугорочних обавеза у страниј валути су књижени у корист или на терет временских разграничења. Сразмеран износ разграничених курсних разлика преноси се у биланс успеха на дан доспећа дугорочних обавеза, односно дугорочних потраживања по основу којих су курсне разлике обрачунате.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД			
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Средства у припреми	Укупно
Набавна вредност				
1. јануар 2011. године	65.582	547.728	181.515	794.825
Набавке у току године	796	23.484	25.585	49.865
Пренос на инв. некретнине	(4.519)	-	-	(4.519)
Отуђења и расходања	(14)	(14.040)	-	(14.054)
31. децембар 2011. године	<u>61.845</u>	<u>557.172</u>	<u>207.100</u>	<u>826.117</u>
1. јануар 2012. године	61.845	557.172	207.100	826.117
Набавке у току године	-	20.017	7.727	27.744
Преноси	-	214.827	(214.827)	-
Отуђења и расходања	-	(30.774)	-	(30.774)
31. децембар 2012. године	<u>61.845</u>	<u>761.242</u>	<u>-</u>	<u>823.087</u>
Исправка вредности				
1. јануар 2011. године	12.598	286.454	-	299.052
Набавке у току године	-	3.064	-	3.064
Пренос на инв. некретнине	(2.584)	-	-	(2.584)
Амортизација	1.262	28.190	-	29.452
Отуђења и расходања	(10)	(14.040)	-	(14.050)
31. децембар 2011. године	<u>11.266</u>	<u>303.668</u>	<u>-</u>	<u>314.934</u>
1. јануар 2012. године	11.266	303.668	-	314.934
Набавке у току године	-	10.008	-	10.008
Амортизација	1.255	27.717	-	28.972
Отуђења и расходања	-	(15.325)	-	(15.325)
31. децембар 2012. године	<u>12.521</u>	<u>326.068</u>	<u>-</u>	<u>338.589</u>
Садашња вредност				
31. децембар 2012. године	<u>49.324</u>	<u>435.174</u>	<u>-</u>	<u>484.498</u>
31. децембар 2011. године	<u>50.579</u>	<u>253.504</u>	<u>207.100</u>	<u>511.183</u>

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку пословну зграду чија садашња вредност на дан 31. децембра 2012. године износи 27.132 хиљаде РСД (2011. године – 27.906 хиљада РСД).

Садашња вредност некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембра 2012. године укључује средства набављена путем финансијског лизинга у износу од 48.323 хиљаде РСД (2011. године – 46.727 хиљада РСД).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочна потраживања	32.866	49.300
Дугорочни зајмови	1.647	1.968
Дугорочни депозити	-	8.195
Остали дугорочни финансијски пласмани	899	899
	35.412	60.362
Минус: текућа доспећа	(16.927)	(16.887)
Минус: исправка вредности	(45)	(45)
	18.440	43.430

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Алат и инвентар	18.522	17.389
Материјал	15.776	15.021
Дати аванси	2.413	4.835
	36.711	37.245
Минус: исправка вредности	(18.896)	(18.106)
	17.815	19.139

8. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Потраживања од купаца у земљи	53.309	210.154
Остала потраживања	3.945	419
	57.254	210.573
Минус: исправка вредности	(4.166)	(1.163)
	53.088	209.410

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

8. ПОТРАЖИВАЊА (НАСТАВАК)

Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2012. и 2011. године представљена је на следећи начин:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
до 360 дана	53.099	208.272
Преко 360 дана	4.155	2.301
	57.254	210.573

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Промене на исправци вредности потраживања за 2012. и 2011. годину су биле следеће:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	1.163	414
Нове исправке у току године	3.003	767
Наплата претходно исправљених потраживања	-	(18)
Стање на крају године	4.166	1.163

9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Текућа доспећа:		
- дугорочних потраживања	16.433	16.433
- осталих дугорочних финансијских пласмана	494	454
Краткорочни депозити	7.357	-
	24.284	16.887

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

10. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Разграничене курсне разлике	18.523	8.152
Потраживања за нефактурисани приход	9.605	21.202
Остала активна временска разграничења	1.020	1.073
	29.148	30.427

11. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2012. године у износу од 73.875 хиљада РСД (2011. године – 73.875 хиљада РСД) чини 369.376 обичних акција (2011. године – 369.376 обичних акција, појединачне номиналне вредности од 200 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2012.		2011.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Василије Мићић	91.997	24,9%	91.997	24,9%
Путеви а.д. Ужице	91.452	24,8%	91.452	24,8%
Владимир Мићић	71.470	19,3%	71.470	19,3%
Остали акционари	114.457	31,0%	114.457	31,0%
	369.376	100,0%	369.376	100,0%

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања Друштва исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 14.200 хиљада РСД (2011. године – 11.313 хиљада РСД) у целости се односе на резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (НАСТАВАК)

Промене на резервисањима у 2012. и 2011. години приказане су у наредној табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Стање на почетку године	11.313	8.763
Нова резервисања у току године	2.887	3.790
Искоришћена резервисања у току године	-	(1.240)
Стање на крају године	14.200	11.313

Резервисања за отпремнине за одлазак у пензију извршена су на основу садашње вредности очекиваних будућих исплата запосленима по овом основу, а након испуњавања свих предвиђених услова.

13. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Дугорочни кредити:		
- у земљи	235.435	268.591
- у иностранству	4.405	23.192
	239.840	291.783
Минус: текућа доспећа	(94.987)	(124.877)
	144.853	166.906

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 239.840 хиљада РСД (2011. године – 291.783 хиљаде РСД) највећим делом се односе на средства одобрена за набавку опреме и текућу ликвидност.

Фиксне каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања се крећу у распону 3,5% годишње до 8,2% годишње, а варијабилне каматне стопе од тромесечни ЕУРИБОР + 4,18% годишње до тромесечни БЕЛИБОР + 4,0% годишње (2011. године – фиксне каматне стопе у распону од 4,5% до 8,8%, а варијабилне каматне стопе у распону од тромесечни ЕУРИБОР + 4,0% годишње до тромесечни БЕЛИБОР + 4,0% годишње).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

13. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (НАСТАВАК)

Валутна структура дугорочних кредита на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
ЕУР	219.840	261.783
РСД	20.000	30.000
	239.840	291.783

Структура доспећа обавеза по дугорочним кредитима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
До 1 године	94.987	124.877
Од 1 до 2 године	54.944	49.163
Од 2 до 5 година	77.792	84.294
Преко 5 година	12.117	33.449
	239.840	291.783

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе по основу финансијског лизинга	15.616	16.522
Остале дугорочне обавезе	-	33.885
	15.616	50.407
Минус: текућа доспећа	(6.345)	(30.305)
	9.271	20.102

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31. децембра 2012. године износе 15.616 хиљада РСД (2011. године – 16.522 хиљаде РСД) и односе се на финансирање набавке путничких и теретних возила. У складу са одредбама уговора о лизингу, предмет лизинга отплаћује се у периоду од 5 година.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

14. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

	Минимална закупнина		у хиљадама РСД Садашња вредност минималне закупнине	
	2012.	2011.	2012.	2011.
	До 1 године	7.374	6.877	6.345
Од 1 до 5 година	10.344	11.852	9.271	10.647
	17.718	18.729	15.616	16.522
Минус: будући трошкови	(2.102)	(2.207)	-	-
Садашња вредност обавезе	15.616	16.522	15.616	16.522

Каматне стопе на средства узета на финансијски лизинг на дан биланса стања крећу се у распону од 7,15% годишње до 10,15% годишње (2011. године - од 7,79% годишње до 10,15% годишње). Целокупан износ обавеза по основу финансијског лизинга на дан биланса стања је деноминираан у ЕУР.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Краткорочни кредити у земљи	68.519	137.610
Текућа доспећа:		
- дугорочних кредита	94.987	124.877
- осталих дугорочних обавеза	6.345	30.305
Остале краткорочне финансијске обавезе	10.000	-
	179.851	292.792

Краткорочни кредити у земљи

Обавезе Друштва по основу краткорочних кредита на дан 31. децембра 2012. године у износу од 68.519 хиљада РСД (2011. године – 137.610 хиљада РСД) у целости односе на средства одобрена у динарима од стране пословних банака за одржавање ликвидности.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 1,25% месечно до 1,5% месечно (2011. године - од тромесечни ЕИРУБОР +7% годишње до једномесечни БЕЛИБОР + 2% годишње).

Остале краткорочне финансијске обавезе

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2012. године износе 10.000 хиљада РСД и у потпуности се односе се на бескаматну позајмицу примљену од правног лица у земљи на период до годину дана.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Примљени аванси	966	13.478
Обавезе према добављачима у земљи	102.369	81.193
Остале обавезе из пословања	1.920	4.049
	105.255	98.720

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за дивиденде и учешће у добитку	15.301	15.469
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	7.305	7.716
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	4.778	5.044
Обавезе по основу камата	3.548	2.074
Остале краткорочне обавезе	684	825
	31.616	31.128

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Обавезе за порез на додату вредност	7.065	4.108
Пасивна временска разграничења	3.811	13.919
Обавезе за остале порезе и доприносе	2.841	695
	13.717	18.722

19. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од продаје робе у земљи	5.839	29.581
Приходи од продаје производа и услуга у земљи	582.514	730.905
	588.353	760.486

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови материјала за израду	140.380	196.568
Трошкови горива и енергије	111.623	141.433
Трошкови режијског материјала	14.507	24.564
	266.510	362.565

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови бруто зарада	125.814	132.975
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	22.706	23.949
Остали лични расходи	11.720	13.545
	160.240	170.469

22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације	29.085	29.599
Трошкови резервисања	2.887	2.550
	31.972	32.149

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Трошкови услуга на изради учинака	95.564	55.206
Трошкови закупнина	16.154	19.004
Трошкови премије осигурања	6.053	6.636
Трошкови транспортних услуга	5.024	7.389
Индиректни порези и доприноси	2.544	2.448
Трошкови услуга одржавања	2.331	1.933
Трошкови репрезентације	2.132	2.017
Трошкови платног промета	2.115	2.965
Остали пословни расходи	11.938	29.998
	143.855	127.596

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Приходи од камата	8.877	3.230
Приходи од ефеката валутне клаузуле	713	5.590
Остали финансијски приходи	330	621
	9.920	9.441

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи камата	36.147	36.736
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	15.305	7.258
Остали финансијски расходи	2.484	2.332
	53.936	46.326

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Расходи по основу обезвређења потраживања	3.003	1.065
Губици од продаје постројења и опреме	2.790	4
Накнада штете трећим лицима	1.091	176
Остали расходи	436	885
	7.320	2.130

27. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

Порез на добитак за пословну 2012. годину исказан у износу од 775 хиљада РСД (2011. године – 1.084 хиљаде РСД) у целости се односи на одложене пореске приходе.

Усаглашавање (губитка)/добитка пре опорезивања и пореског губитка

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
(Губитак)/добитак пре опорезивања	(66.557)	3.426
Корекције за сталне разлике	297	491
Корекција за привремене разлике:		
- дугорочна резервисања	1.624	1.952
- рачуноводствена и пореска амортизација	(21.607)	(6.560)
Пореска основица	(86.243)	(691)

Пренети порески губици

Преглед пореских губитака пренетих из ранијих пословних година и рокови до када могу да буду искоришћени дати су у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
од пет до десет година	93.786	7.543
	93.786	7.543

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

27. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
до једне године	2.465	3.412
од једне до пет година	23.361	17.988
од пет до десет година	39.320	47.097
	<u>65.146</u>	<u>68.497</u>

28. ЗАРАДА/(ГУБИТАК) ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду/(губитак) по акцији као однос нето добитка/(губитка) из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде/(губитка) по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
(Губитак)/нето добитак текуће године	(65.782)	4.510
Пондерисани број обичних акција	369.376	369.376

29. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво је организовано као јединствен сегмент пословања, изградња и одржавање путева и других објеката. Као што је обелодањено у напмени 19, приходи од продаје у 2012. и 2011. години у целости се односе на продају робе, производа и услуга на домаћем тржишту. Све приходе по овом основу Друштво је остварило од екстерних купаца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у страниј валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2012.	2011.	2012.	2011.
ЕУР	1.647	3.453	235.456	333.118
ЦХФ	7.357	6.710	-	-
	9.004	10.163	235.456	333.118

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
ЕУР	23.381	(23.381)	32.967	(32.967)
	23.381	(23.381)	32.967	(32.967)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2012. и 2011. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Финансијска средства		
Некаматносна	96.384	272.178
	96.384	272.178
Финансијске обавезе		
Некаматносне	145.905	125.825
Каматносне (фиксна каматна стопа)	154.256	76.325
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	169.719	394.020
	469.880	596.170

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик (наставак)

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2011. године - 1%), почев од 1. јануара. Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2012.		у хиљадама РСД 2011.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијске обавезе	(1.697)	1.697	(3.940)	3.940
	(1.697)	1.697	(3.940)	3.940

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика, јер се његова потраживања и пласмани односе на мањи број међусобно неповезаних купаца, углавном јавних предузећа и других државних органа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД				Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	преко 5 година	
2012. година					
Дугорочни кредити	-	54.944	77.792	12.117	144.853
Остале дугорочне обавезе	-	3.317	5.954	-	9.271
Краткорочне фин. обавезе	179.851	-	-	-	179.851
Обавезе из пословања	104.289	-	-	-	104.289
Остале краткорочне обавезе	31.616	-	-	-	31.616
	315.756	58.261	83.746	12.117	469.880
2011. година					
Дугорочни кредити	-	49.163	84.294	33.449	166.906
Остале дугорочне обавезе	-	14.429	5.673	-	20.102
Краткорочне фин. обавезе	292.792	-	-	-	292.792
Обавезе из пословања	85.242	-	-	-	85.242
Остале краткорочне обавезе	31.128	-	-	-	31.128
	409.162	63.592	89.967	33.449	596.170

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2012. и 2011. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2012.	2011.
Укупна задуженост	333.975	479.800
Готовина и готовински еквиваленти	572	2.451
Нето задуженост	333.403	477.349
Капитал	135.328	201.111
Укупан капитал	468.731	678.460
Показатељ задужености	71,1%	70,4%

32. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2012. и 2011. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

Књиговодствене вредности финансијских инструмената обелодањене у билансу стања Друштва по амортизованој вредности приближно су једнаке њиховим фер вредностима.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2012. и 2011. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
ЕУР	113,7183	104,6409
УСД	86,1763	80,8662
ЦХФ	94,1922	85,9121

Na osnovu člana 67 stav 1 Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl.glasnik RS br. 47/2006) i člana 4 Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.Glasnik RS br 100/2006 i 116/2006)

AD "PUTEVI" POŽEGA

OBJAVLJUJU GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012.GODINU

I OPSTI PODACI					
1. Poslovno ime	AD PUTEVI POŽEGA				
Sedište i adresa	POŽEGA, KNJAZA MILOŠA broj 76				
Matični broj	06991840				
PIB	101002546				
2. Web site	www.putevipozega.com				
E mail adresa	putevipozega@gmail.com				
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 11534/2005 21.04.2005.				
4. Delatnost	4211-IZGRADNJA PUTEVA I AUTO-PUTEVA				
5. Broj zaposlenih	273				
6. Broj akcionara	311				
7. Deset najvećih akcionara					
Akcionari	Broj akcija 31.12.2012.	Učešće u osnovnom kapitalu %			
MIČIĆ VASILIJE	91,977	24.90			
PUTEVI UŽICE	91,452	24.76			
MIČIĆ VLADIMIR	71,470	19.35			
ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK DD	17,510	4.74			
STAMENIĆ VLADAN	11,809	3.20			
AMS OSIGURANJE A.D.O.	2,826	0.77			
KOSTIĆ VLADIMIR	2,064	0.56			
TODOROVIĆ NIKOLA	2,026	0.55			
STEVANOVIĆ DAVOR	1,850	0.50			
NIKOLIĆ RATOMIR	1,762	0.48			
8. Vrednost osnovnog kapitala	73,875,200.00				
9. Broj izdatih akcija	369.376 Obične akcije sa pravom glasa, na ime				
CFI kod	ESVUFR				
ISIN broj	RSPUPOE18511				
10. Podaci o zavisnim društvima	nema				
Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa	% vlasništva			
-	-	-			
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"BAKER TILLY WB REVIZIJA" D.O.O. Bulevar despota Stefana 12/IV BEOGRAD				11000
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD BEOGRAD				
II PODACI O UPRAVI DRUSTVA					
1. Članovi Nadzornog odbora					
Ime, prezime, prebivalište	Obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u UO i NO	Isplaćeni	Broj i % akcija
MIČIĆ DANILO	dipl.menadžer internacionalnog biznisa	PUTEVI BG INŽENJERING	-	-	NEMA AKCIJE
TEJIĆ DEJAN	dipl.mašinski inženjer	PUTEVI AD UŽICE	-	-	NEMA AKCIJE
RADIVOJEVIĆ ZORAN	dipl.rudarski inženjer	GP "GRANIT-PEŠČAR" AD LJIG	-	-	NEMA AKCIJE
BOJOVIĆ MILAN	dipl.inženjer geodezije	PUTEVI AD UŽICE	-	-	NEMA AKCIJE
MIČIĆ VLADIMIR			-	-	71.470 ; 19,35%
3. Navesti da li uprava društva ima usvojen pisani kodeks ponašanja	NEMA				

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA	
1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navodjenjem slučajeva i razloga zaodstupanje	POSLOVANJE U 2011. GOD OBAVLJALO SE U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM DRUŠTVA.
2. Pokazatelji poslovanja	u 000 dinara
Ukupni prihodi	603,115
Ukupni rashodi	669,672
Bruto GUBITAK	-66,557
Poslovni prihodi	588,525
Poslovni rashodi	608,416
Poslovni gubitak	-19,891
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihod/poslovni rashod)	0.97
Rentabilnost poslovanja (bruto gubitak/ukupan prihod)	-0.11
Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze)	0.38
Prinos na ukupan kapital (bruto gubitak/poslovna imovina) %	-10.50
Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak/kapital) %	-48.61
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupna pasiva) %	78.66
Likvidnost I stepena (gotovina i got.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0.00
Likvidnost II stepena (obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze)	0.32
Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) RSD	-205,532
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)	NAJVISA CENA 349,00 DIN NAJNIZA CENA 240,00 DIN
Tržišna kapitalizacija 31.12.2012.	88,650
Gubitak po akciji (neto GUBITAK/broj akcija) u dinarima	-178.09
3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima	
Kupci koji učestvuju sa više od 10% u prihodima društva	JP "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
Dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavlja.	"NAFTACHEM" NOVI SAD, "JUGOPETROL" BEOGRAD
4. Navesti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu	
Nekretnine, postrojenja i oprema	Asfaltna baza sa trafo stanicom je u toku 2012. godine sa investicijom u toku prebačena u postrojenja i opremu (aktivirana) u ukupnoj vrednosti od 214.827.492,37 dinara.
Potraživanja	Ukupna potraživanja iznose 53.087.598,21 dinara, od čega se na Fond Puteva Opštine Kosjerić, JP "Putevi" Srbije Beograd i "Direkcije za izgradnju" Arilje odnosi 37.289.717,29 dinara.
Dugoročna rezervisanja	POVEĆANJE za 2.886.803,49 dinara po osnovu ukalkulisanih otpremnina.
Kratkoročne obaveze	SMANJENJE za 110.923.000,00 dinara KRATKOROČNIH OBAVEZA: došlo je do smanjenja obaveza po kreditima (novi nisu uzimani, a stari se vraćali) i lizinga, a povećane su obaveze prema dobavljačima.
5. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Nema značajnije većih rizika, a najveći je nemogućnost naplate od "Cosmolit company" Požega u iznosu od 1.128.288,15 dinara.

6. Informacije o stanju, sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U 2012.GODINI NIJE BILO KUPOVINE NI PRODAJE SOPSTVENIH AKCIJA
7. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Nije bilo ulaganja.
8. Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine	NIJE BILO POVEĆANJA REZERVI U TOKU ZADNJE TRI GODINE. ZADRŽANO STANJE REZERVI NA NIVOU OD 8.915.000,00 dinara
9. Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	
10. Obrazložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	
11.Značajniji poslovi sa povezanim licima	Nije bilo značajnih poslova sa povezanim licima.
IV OSTALO	

DRUŠTVO ODGOVARA ZA TAČNOST I ISTINITOST PODATAKA NAVEDENIH U IZVEŠTAJU NA ISTI NAČIN KAO ZA ISTINITOST I TAČNOST PODATAKA NAVEDENIH U PROSPEKTU.



DIREKTOR
BRANKO BOJOVIĆ, dipl.inž.geod.



POŽEGA

PUTEVI

Akcionarsko društvo „Putevi“ Požega Ul. Knjaza Miloša br. 76, 31210 Požega
Mat.br. 06991840; šifra del 45230; Regi. broj 08106991840; PIB 101002546
Trgovinski sud Užice reg.br. 1 – 1470 – 00; APR BD. 11534/2005
Osnovni kapital 1.260.167,88 EUR, upisani i uplaćeni kapital 1.260.167,88 EUR
E – mail: putevipozega@gmail.com
E – mail: putevipozega@ptt.vu www.putevipozega.co.yu

Telefoni: 031/3 816-355; 3 816-298
Direktor: 3 714-429
Tehnički direktor: 3 714-098
Fax: 3714-098, 714-199
Održavanje: 811-167
Punkt Arilje: 031/893-964
Punkt Kosjerić: 031/781-350
Kamenolom Rupeljevo 031/820-046
Tekući računi :
Banka Intesa Beograd 160-177689-24
Komercijalna banka Beograd 205-98707-11
AIK banka Niš 105-35178-31
Univerzal banka Beograd 290-1567-98
Raiffeisen banka Beograd 265-3410310000236-13
Alpha banka Beograd 180-5021210005959-03
UniCredit banka Beograd 170-0030008556000-04

I Z J A V A

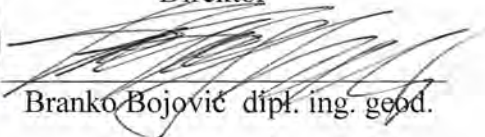
Akcionarsko društvo „Putevi“ Požega do 30. 04. 2013. godine nije usvojilo završni račun za 2012. godinu, kao i nije donelo odluku o utvrđivanju gubitka za 2012. godinu i način njegovog pokrića.

Direktor Akcionarskog društva „Putevi“ Požega je odobrio finansijske izveštaje o poslovanju A.D. „Putevi“ Požega za 2012. godinu dana 27. 02. 2013. godine, a što će biti predmet usvajanja na Skupštini društva koja nije još zakazana, kao i usvajanje revizorskog izveštaja za 2012. godinu.

Požega, 30.04.2013. godine



Direktor


Branko Bojović dipl. ing. geod.

Akcionarsko društvo „Putevi „ Požega Ul. Knjaza Miloša br. 76, 31210 Požega
Mat.br. 06991840; šifra del 45230; Regi. broj 08106991840; PIB 101002546
Trgovinski sud Užice reg.br. 1 – 1470 – 00; APR BD. 11534/2005
Osnovni kapital 1.260.167,88 EUR, upisani i uplaćeni kapital 1.260.167,88 EUR
E – mail: putevipozega@gmail.com
E – mail: putevipozega@ptt.yu www.putevipozega.co.yu

Telefoni: 031/3 816-355; 3 816-298
Direktor: 3 714-429
Tehnički direktor: 3 714-098
Fax: 3714-098, 714-199
Održavanje: 811-167
Punkt Arilje: 031/893-964
Punkt Kosjerić: 031/781-350
Kamenolom Rupeljevo 031/820-046
Tekući računi :
Banka Intesa Beograd 160-177689-24
Komercijalna banka Beograd 205-98707-11
AIK banka Niš 105-35178-31
Univerzal banka Beograd 290-1567-98
Raiffeisen banka Beograd 265-3410310000236-13
Alpha banka Beograd 180-5021210005959-03
UniCredit banka Beograd 170-0030008556000-04

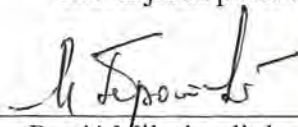
Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/11) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja za 2012. godinu daju sledeću:

I Z J A V U

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva „Putevi“ Požega za 2012. godinu je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu AD „Puteva“ Požega.

Požega, 30.04.2013. godine

Rukovodilac računovodstveno
finansijskih poslova



Protić Milutin dipl.ecc

Direktor



Branko Bojović dipl. ing. geod.

