



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	PREDUZEC ZA PUTBE VALJEVO AD		
Матини број	07188994	ГИБ	Општина VALJEVO
Место	VALJEVO	ПТТ број	14000
Улица	MLOVANA GLISCA	Ерпј	94

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину, обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистрованој адреси.

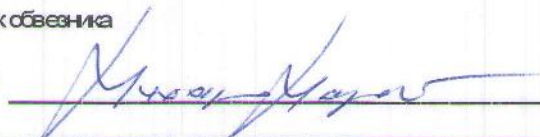
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Ерпј	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА


Назив/име и презиме			
Место	VALJEVO		
Улица	MLOVANA GLISCA	Ерпј	94
Е-mail	racunovodstvo@pzp-va.rs		
Телефон	014/221-486		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име	MIRALO
Презиме	MARKOVIC
JMBG	1308966720026



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07188994 Maticni broj					FB
Sifra delatnosti					
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 123 Vrsta posla		19	20	21	22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA RUTE VEVALJEVO AD

Sediste : VALJEVO, MILOVANA GLISICA 94

BILANS STANJA



7005017278889

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	ACP	Napomena brj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		895877	963436
00	I. NEPLACEN URSAN KAPTAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEVATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		862496	905512
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		828804	905512
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo), 028(deo)	3. Bdoska sredstva	008		33692	0
	V. DUGOROON FINANSUSKI PLASMAN (010+011)	009		33381	57924
030 do 032, 039 (deo)	1. Ubesca u kapitalu	010		3590	3835
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		29791	54089
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		493991	292769
10 do 13, 15	I. ZALIJE	013		95584	61527
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROONNA POTRAZIVANJA, PLASMAN I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		398407	231242
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		279709	130963
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkrocni finansijski plasmani	018		71708	49270
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2966	2988

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		44024	48021
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		109145	107317
	G POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1499013	1363522
29	D GLEBTAK IZNAD MSINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1499013	1363522
88	E VANILANSNA AKTIVA	025		102941	81390
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		441892	422325
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		202960	202960
31	II. NEPLACEN UPLSAN KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		16576	16576
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		61509	61509
332	V. NEREALIZOVAN DOBIO POCOSNOVIHARTILJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVAN GLEBICI POCOSNOVIHARTILJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJEN DOBITAK	108		160847	141280
35	VIII. GLEBTAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1057121	941197
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		17600	14243
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		83834	150686
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		83834	150686
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		955687	776268
42, osim 427	1. Kratkrocne finansijske obaveze	117		250905	252121
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		591675	425575
45 i 46	4. Ostale kratkrocne obaveze	120		112622	96939
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		485	1633
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1499013	1363522
89	D. VANILANSNA PASIVA	125		102941	81390

U Bareboj dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

С Марубац



Zakonski zastupnik

Mirza Mujic

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		
07188994 Maticni broj		
Sifra delatnosti		
FB		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 123 Vrsta posla		
19		
20	21	22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA PUTEVE I VALJEVOAD

Sedište : VALJEVO MILOVANA GLISICA 94

BILANS USPEHA



7005017278896

u period od 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	ACP	Napomena broj	Iznos	
				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		1630032	1449672
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1579801	1418571
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		49612	30597
630	3. Povecanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		619	504
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1523204	1405848
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		875129	707869
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		344696	352905
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		101325	72128
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		202054	272946
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		106828	43824
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		17181	19746
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		78910	54564
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		11578	11300
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		38935	5173
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		17742	15133
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE CELOSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE CELOSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B DOBITAK POREZIVANJA (219-220+221-222)	223		17742	15133
	V. GUBITAK POREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1828	23457
723	D Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETODOBITAK(223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		19570	38590
	E NETOGUBITAK(224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä. Ä'. NETODOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z NETODOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIONOG PRAVNOGLICA	232			
	I. ZARADA PO AKCJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Upravljanje (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Barebov dana 27. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

С. Маркович



Zakonski zastupnik

[Signature]

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					
07188994 Maticni broj					FB
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla		19			
			20	21	22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA FUTBEVALJEVOAD

Sediste : VALJEVO MILOVANA GLISICA 94

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017278902

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	ACP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOM GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1699659	1682501
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1682894	1646459
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	15834	16253
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	931	19789
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1621937	1481235
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	1080708	1084218
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	329903	320946
3. Placene kamate	308	78334	52209
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	132992	23862
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	77722	201266
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312		
B. TOKOM GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	23248	23928
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bicloA. . Akih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	23248	23842
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	0	86
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	32825	117643
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bicloA. . Akih sredstava	321	10387	117643
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	22438	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	9577	93715

POZICIJA	ACP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOM GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	68167	105328
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	65818	97917
3. Finansijski lizing	332	2349	7411
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	68167	105328
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (301+313+325)	336	1722907	1706429
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (305+319+329)	337	1722929	1704206
DJ. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	0	2223
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	22	0
Ä. Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2988	765
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	2963	2988

U Babeby dana 27. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

С. М. Петровић



Zakonski zastupnik

[Signature]

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		
07188994 Maticni broj		FB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZEĆE ZA FUTEVALJE/OAD

Sediste : VALJEVO MILOVANA GLISICA 94

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017278926

u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012 godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		ACP		ACP		ACP		ACP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	201904	414	1056	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	201904	417	1056	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	201904	420	1056	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	201904	423	1056	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	201904	426	1056	439		452	

Red. br.	OPIS	ACP	Rezerve (racuni 321, 322)	ACP	Revalorizaci one rezerve (racuni 330 i 331)	ACP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	ACP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	16576	466		479		492	
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	16576	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	61509	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	16576	472	61509	485		498	
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	16576	475	61509	488		501	
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	16576	478	61509	491		504	

Red. br.	OPIS	ACP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Okupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	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	102690	518		531		544	322226
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	102690	521		534		547	322226
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	38590	522		535		548	100099
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12 prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	141280	524		537		550	422325
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	141280	527		540		553	422325
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	515	19567	528		541		554	19567
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12 tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	160847	530		543		556	441892

Red. br.	OPIS	ACP	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 tekucjoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12 tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Bariševy dana 27.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

С. М. Петровић



Zakonski zastupnik

Miroslav Stojanovic

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		
07188994 Maticni broj		FB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 123 Vrsta posla		20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZECE ZA RUTE/EVALIJU/OAD

Sediste : VALJEVO, MILOVANA GLISICA 94

STATISTICKI ANEKS



7005017278919

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOŠNO PREDUZETNIKU

OPIS	ACP	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	448	501

II BRUTO PROMENE NE-MATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	ACP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nebavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1466236	560724	905512
	2.2. Povecanja (nebavke) u toku godine	612	115618	XXXXXXXXXXXX	29080
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	75003	XXXXXXXXXXXX	72096
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1506851	644355	862496

III STRUKTURA ZALUHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	66460	46364
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	29124	15163
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	95584	61527

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	201904	201904
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Udeli clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadrusni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1056	1056
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	202960	202960

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	201904	201904
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	201904	201904
	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	201904	201904

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 ⇐ 016)	639	279709	116873
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 ⇐ 119)	640	591675	425575
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	699	815
27	4. Porez na dobata vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	191334	173617
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1429521	1390938
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	195793	201392
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	27442	28317
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	49563	49625
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	1054	2502
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	248601	182064
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	3015391	2571718

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	219104	190407
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	270731	279325
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	47495	49625
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	397	154
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3821	3248
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	22252	20553
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	178428	251344
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1361	606
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zentijista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	97873	68903
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	9458	9230
553	13. Troškovi platnog prometa	663	6041	5860

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1050	1198
555	15. Troškovi poreza	665	1714	0
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	63158	50298
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	63158	50298
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	44024	45217
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	1030065	1026266

VIII DRUG PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	0	279
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	15970	4324
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	15970	4603

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	ACP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682	592	119
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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	592	119

X. RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	1953	0
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	4379	0
3. Sraznemi deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	2235	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	4097	0
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Sraznemi 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		

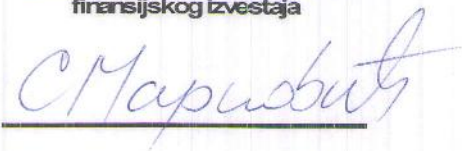
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

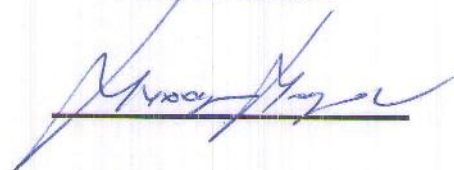
OPIS	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Sraznemi deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog 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. Sraznemi 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 Banjoj dana 27. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




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)

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (SL.glasnik 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja (Sl. Glasnik RS br.14/2012),
Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. Valjevo objavljuje:

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2012 godinu

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva.

Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. je 22.02.1661 godine osnovano kao društvo koje se bavi gradnjom i održavanjem puteva, mostova i drugih objekata.

Krajem 1974. godine Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. se udružuje sa Preduzećem za puteve „Beograd“ , i time postaje osnovna organizacija za održavanje i gradnju puteva tog preduzeća.

Godine 1990 spajanjem dva OOUR-a iz Valjeva preduzeće posluje pod nazivom Preduzeće za puteve „Valjevo“ sa p.o. Valjevo. Dana 16.06.2005 preduzeće je na aukcijskoj prodaji prodato Dušanu Vasoviću i od tada posluje pod nazivom Preduzeće za puteve „Valjevo“ a.d. Valjevo.

Od osnivanja do danas Preduzeće je imalo uzlaznu liniju rasta, kako po rastu ukupnog prihoda tako i po povećanju trajne imovine društva kao i broja radnika tako da spada u velika privredna društva. Stalna imovina za prošlu godinu je bila 895.877 miliona dinara a obrtna imovina je bila 493.991 miliona dinara, dobit je iznosila 19.570 miliona dinara.

Društvo je u prvom tromesečju 2013 godine ostvarilo dobre poslovne rezultate. Glavni problemi u ovom periodu su nemogućnost naplate potraživanja u ugovorenom roku.

Očekivani razvoj u narednom periodu ja da povećamo ukupne poslovne rezultate, smanjenje troškova , povećanje dobiti i isplatu zarada na vreme.

Poslovanje sa povezanim licima nemamo. Društvo nema posebne aktivnosti u istraživanju i razvoju.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja i odluka o raspodeli dobiti nisu usvojene jer se Skupština akcionara održava u maju.



Generalni direktor

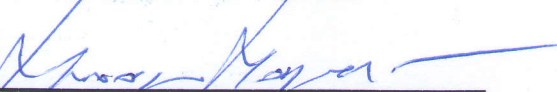
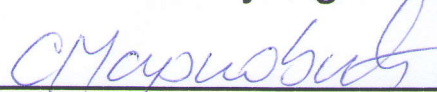
(Mihajlo Marković, dipl.gradj.ing.)

I Z J A V A

DA JE PREMA NAŠEM NAJBOLJEM SAZNANJU, GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2012 GODINU SASTAVLJEN UZ PRIMENU ODGOVARAJUĆIH MEDJUNARODNIH STANDARDA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA I DA DAJE ISTINITE I OBJEKTIVNE PODATKE O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU I POSLOVANJU, DOBICIMA I GUBICIMA, TOKOVIMA GOTOVINE I PROMENAMA NA KAPITALU JAVNOG DRUŠTVA, UKLJUČUJUĆI I NJEGOVA DRUŠTVA KOJA SU UKLJUČENA U KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE.

Direktor finansijskog sektora

Generalni direktor



(Stojanka Marković, dipl. ecc.)

(Mihajlo Marković, dipl. gradj. ing.)



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПЗП „ВАЉЕВО“ А.Д. ВАЉЕВО

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **Предузећа за путеве Ваљево а.д. Ваљево** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу с Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПЗП „ВАЉЕВО” А.Д. ВАЉЕВО

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру АОП-а 016 исказана су потраживања од ЈП Дирекције за уређење и изградњу општине Лајковац (у даљем тексту: „Дирекција“), у износу од 7.000 хиљада динара. Наведено потраживање потиче из ранијег периода и Друштво је покренуло судски спор против Дирекције, који је окончан првостепеном пресудом у корист Друштва. Дирекција је уложила жалбу на пресуду и поступак је у току на дан ревизије. Друштво није формирало исправку вредности потраживања, на терет расхода периода, у складу са проценом руководства да ће потраживање бити наплаћено у целости. Нисмо били у могућности да се уверимо у наплативост наведеног потраживања, на дан 31. децембар 2012. године.

У оквиру АОП-а 021 исказана су одложена пореска средства, у износу од 109.145 хиљада динара, на дан 31. децембар 2012. године. Наведена средстава формирана су по основу привремених разлика између садашњих вредности основних средстава обрачунатих по рачуноводственим и пореским прописима, капитализованог пореског кредита и резервисања за бенефиције запослених, у складу са МРС 19 „Примања запослених”. Друштво није обрачунало и евидентирало одложене пореске обавезе по основу ревалоризационих резерви формираних проценом постројења и опреме, у износу од 9.226 хиљада динара, у складу са захтевима МРС 12 „Порези из добитка”. На тај начин друштво је преценило ревалоризационе резерве, а потценило одложене пореске обавезе, у износу од 9.226 хиљада динара, на дан 31. децембар 2012. године.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2012. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у Напомени бр. 18 уз финансијске извештаје, као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по Уговорима о кредиту закљученим са АИК банком а.д. Ниш, Ванса Intesa а.д. Београд и Универзал банком а.д. Београд успостављена је хипотека на непокретностима Друштва – грађевинским објектима и земљишту у Ваљеву, Љубовији, Дивчибарима, Горићу, Лоњину, Попучкама, Мионици, Крупњу, Рудинама и Доњој Буковици, као и ручна залога на опреми и потраживањима Друштва, обелодањених у Регистру заложног права који се води код Агенције за привредне регистре. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ПЗП „ВАЉЕВО” А.Д. ВАЉЕВО

Скретање пажње (наставак)

Краткорочне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2012. године, веће су од обртне имовине за 461.696 хиљада динара, због чега Друштво има потешкоће у одржавању ликвидности, што је општи проблем у привреди Републике Србије, а нарочито у делатности у којој Друштво послује. Руководство Друштва очекује да ће реализација уговорених послова и очекиваних нових ангажмана у 2013. години довести до стабилизације пословања у догледној будућности. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Београд, 23. април 2013. године



Овлашћени ревизор

Вељко Топаловић
Вељко Топаловић

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**





1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2012. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.02.2012.год.

На дан 31. децембар 2012. године Друштво је имало 448 запослених (на дан 31. децембар 2011. године број запослених у Друштву био је 501).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 2.17). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, машина и транспортних средстава врши се по допуштеном алтернативном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштenu вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања. /односно, у зависности од примењене политике: Накнадно вредновање некретнина врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања. /

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

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

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

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

Умањење вредности нефинансијских средстава Средства која имају неограничен корисни век употребе, као нпр. goodwill, не подлежу амортизацији, а провера да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се на годишњем нивоу. За средства која подлежу амортизацији провера да ли је дошло до умањења њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањене за трошкове продаје и вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства, осим goodwill-а, код којих је дошло до умањења вредности се ревидирају на сваки извештајни период због могућег укидања ефеката умањења вредности.

За амортизационе групе транспортна средства и опрема у грађевинарству коришћена је процена по фер вредности.

(г) Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се по моделу поштене вредности у складу са МРС 40 Инвестициона некретнина. Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или губитак периода у којем је настао.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

(ђ) Дугорочни финансијски пласмани

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Стална имовина (наставак)

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

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

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања се утврђује применом методе „прва улазна-прва излазна“ (ФИФО). Цена коштања готових производа и производње у току обухвата трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета). Она искључује трошкове позајмљивања. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

(б) Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Стална средства (или група за отуђење) која су класификована као средства која се држе ради продаје исказују се по нижој од књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје, ако се њихова књиговодствена вредност првенствено надокнађује кроз трансакцију продаје, а не кроз наставак коришћења. У оквиру ове позиције исказују се средства уколико је средство доступно за моменталну продају у тренутном стању и ако је продаја вероватна у периоду до године дана. На ова средства се не обрачунава амортизације нити се врши исправка вредности осим за разлику између књиговодствене и тржишне вредности.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

(г) Готовина и готовински еквиваленти

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

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

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

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.5. Дугорочна резервисања

Резервисања за обнављање и очување животне средине, реструктурирање и одитетне захтеве се признају: када Друштво има постојећу законску или уговорну обавезу која је резултат прошлих догађаја; када је у већој мери вероватније него што то није да ће подмирење обавезе изискивати одлив средстава; када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања намењена реструктурирању обухватају пенале због отказивања закупа и исплате због раскида радног односа са радницима. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Када постоји одређени број сличних обавеза, вероватноћа да ће подмирење обавеза изискивати одлив средстава се утврђује на нивоу тих категорија као целине. Резервисање се признаје чак и онда када је та вероватноћа, у односу на било коју од обавеза у истој категорији, мала.

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Повећање резервисања због истека времена се исказује као трошак камате.

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2012. године.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2012. годину износи 10% и плаћа се на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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

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

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

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

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2012. године.

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

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

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер процењује да оне равномерно годишње терете трошкове.

3.10. Признавање прихода

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

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња)/



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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

3.13. Закупи

(а) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине некретнине, постројења и опрему. Закуп некретнина, постројења и опреме, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп. Финансијски закупи се капитализују на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљене некретнине и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Одговарајуће обавезе за закупнине, умањене за финансијске расходе, укључују се у остале дугорочне обавезе. Камате као део финансијских трошкова исказују се у билансу успеха у току периода трајања закупа тако да се добије константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе за сваки период.

Некретнине, постројења и опрема стечени на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

(б) Право на коришћење земљишта

Право на коришћење земљишта стечено у поступку статусне промене и/или као одвојена трансакција кроз исплату трећој страни третира се као нематеријално улагање. Нематеријално улагање има неограничен корисни век употребе и подлеже ревидирању у погледу умањења вредности на годишњем нивоу.

Право на коришћење земљишта стечено кроз одвојену трансакцију исплатом локалним органима унапред за цео период коришћења третира се као нематеријално улагање и отписује у току периода на који је добијено на коришћење.



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

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

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

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

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

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

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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



/Уколико је Друштво било у блокади – обелоданити овде да је имало проблема са управљањем ризицима ликвидности и токова готовине/

5. Управљање ризиком капитала

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

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

Коефицијент за 2011.год. је 105,6 а за 2012 годину је 0,75.



7. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште, грађ.објект и и станови	Опрема	Остала опрема	Улагања у туђе нек. и опрему	НПО у припреми	Аванси	Укупно
<u>Набавна вредност</u>							
Стање на дан 31.12.2011. г	300817	1130443			34976		1466236
Повећања	6079	19226					2780
Активирања		2780					
Средства примљена без накнаде							
Отуђења	3847						3847
Пренос (са)/на		12780			66001		
Стање на дан 31.12. 2012. г	306817	1133471			66001		1506851
<u>Акумулирана исправка вредности</u>							
Стање на дан 31.12. 2011. г	71964	477026					560724
Активирања							
Амортизација	4409	93464					97873
Отуђења		2990					2990
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12.2012.г	76373	567500					644355
<u>Неотписана вредност на дан:</u>							
31. децембра 2011. године	228853	641683			34976		905512
31. децембра 2012. године	230523	565972			66001		862496



10. Дугорочни финансијски пласмани

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Учешћа у капиталу зависних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица		
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.554	5.554
Дугорочни кредити матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима		
Дугорочни кредити у земљи		
Дугорочни кредити у иностранству		
Хартије од вредности које се држе до доспећа		
Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	54.089	29.791
Остали дугорочни финансијски пласмани <i>/специфицирати/</i>	1.719	1.964
Минус: Исправка вредности	<u>57.924</u>	<u>33.381</u>

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2012. године износе 29.791 и односе се на дате дугорочне кредите Јп путевима Србије у износу од 23248 хиљаде динара, а остатак се односи на дате стамбене кредите радницима.

11. Залихе

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Залихе материјала	46.364	66.460
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба		
Дати аванси за залихе и услуге	<u>33.168</u>	<u>43.100</u>
Минус: исправка вредности	<u>18.004</u>	<u>13.976</u>
Укупно залихе – нето	<u>61.528</u>	<u>95.584</u>



11. Залихе (наставак)

Залихе материјала износе 66.460 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима.

Дати аванси за залихе и услуге износе 43.100 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку основних средстава и репроматеријала. Исправка вредности аванса је 13.976 динара, а нето аванси су 29.124 динара.

Попис залиха са сатањем на дан 31. децембар 2011. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Ђуровић Срђан, Панић Србољуб, Добрисављевић Милинко. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01. 2013. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

12. Потраживања

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Потраживања од купаца	116.873	281.965
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	14.090	15.003
Краткорочни финансијски пласмани	49.270	71.708
ПДВ и АВР	48.021	
Укупно потраживања – нето	<u>228.254</u>	
(а) Потраживања од купаца		
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица	124.473	281.965
Купци у земљи		
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	7.600	17.259
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству		
	<u>116.873</u>	<u>264.706</u>



13. Потраживања (наставак)

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима, Неусаглашена разлика износи 20% и односи се на већи број мањих купаца.

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

(б) Остала потраживања

У износу од 15.002 динара. највећа ставка је цесија са Дирекцијом Лајковац у износу од 7.000 динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

У износу од 71.708.000 динара

1) задржани депозити од ЈП ПUTEВИ Србије износ од 41.327.000 динара

2) задржани дугорочни пласмани од ЈП ПUTEВИ Србије износ од 23.257.000 динара

(г) ПДВ и АВР у износу од 42.871.021 хиљада динара.

14. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	2988	2966
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	<u>2.988</u>	<u>2.966</u>

15. Ванбилансна актива и пасива

Гаранције Банка Интеза 102.941



16. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2012. године има следећу структуру:

	2011.	2012.
Основни капитал	202.960	202.960
Неуплаћени уписани капитал	16.576	16.576
Резерве	61.509	61.509
Ревалоризационе резерве		
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак	141.280	160.847
Губитак		
Откупљене сопствене акције		
	422.325	441.892

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 201.904

Промене на капиталу за 2012. годину су настале по основу (Видети Извештај о променама на капиталу):

17. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2011	2012
Резервисања за трошкове у гарантном року		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	14.243	17.600
Остала дугорочна резервисања		
	14.243	17.600

Резервисања су вршена за отпремнине.

18. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити се односе на:

Финансијски кредит од:

- банака у земљи

	2011	2012
	235.350	155.064

Укупно дугорочни кредити

Део дугорочних кредита који доспева до једне године (*навести по врстама кредита*)

Дугорочни део дугорочних кредита

	235.350	155.064
	84.664	71.230
	150.686	83.834



18. Дугорочни кредити (наставак)

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2011.	2012.
Дугорочни кредити у земљи						
Интеза.банка а.д.	57-420- 13030353 од 14.12.2009.	13,68 год.	5 год.		45.000	30.000
АИК банка	1030006- 1176794/580 од 28.12.2009.	4+тримесеч ни белибор	5 год.		24.744	16.496
Банка Интеза а.д.	574201302488 од 12.03.2010	4+еурибор	5 год.		95.101	73.102
Банка Интеза а.д.	5742013048	13,68 год.	3 год.		53.200	35.467
Минус: Део који доспева до једне године (Напомена х)					84.664	71.230
						83.834
Дугорочни кредити у иностранству						
Минус: Део који доспева до једне године (Напомена х)						

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране АИК Банке и Интезе закључен је Уговор о цесији са ЈП Путеви Србије и они су преузели обавезу враћања кредита. Такође је дата хипотека на непокретности у Ваљево, Љубовији, Крупњу и Дивчибарама. Као и ручна залога на асфалтној бази.

19. Остале дугорочне обавезе



20. Краткорочне финансијске обавезе

	2011.	2012.
Краткорочни кредити у земљи	164.293	72.541
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	84.664	71.230
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	1.921	
Остале краткорочне финансијске обавезе	1.243	107.134
	252.121	250.905

Преглед краткорочних кредита приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок враћања	ЕУР	2012.
Универзал банка	1342001130716	17,5%	01.3.2013.		25.000
Банка Интеза а.д.	5742003090161	13,25%	15.3.2013.	.	8.750
Банка Интеза а.д.	5742003093888	13,25%	21.5.2013.		2.417
Банка Интеза а.д.	5742003096526	13,25%	18.7.2013.		33.800
Интеза банка а.д.	5742001302951	13,25%	26.6.2013.	45.000	5.117
Интеза банка а.д.	5742003096852	8,75%	26.7.2013.	75.833,35	8.624

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

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	2012.
Дугорочни кредити у земљи					
АИК банка а.д.	1176794/580	Тром.белибор +4%	30.06.2014.		8.248
Банка интеза а.д.	5742013030353	Тром.белибор +3%	01.07.2014.		15.000
Банка интеза а.д.	5742011303151	Тром.белибор +4%	01.05.2015.	266.000	30.249
Банка интеза а.д.	5742013048	13,68%	01.12.2014.		17.733
Дугорочни кредити у иностранству					
				266.000	71.230



Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје из следећег:

1. Обавезе за фкторинг према Банка Интези по Уговору број 0080004011396 у износу од 100.000 хиљада динара и обавезе за позајмице у износу од 6.239 хиљада динара.



21. Обавезе из пословања

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	17.834	12.616
Добављачи у земљи	388.200	480.383
Добављачи у иностранству	68	7.707
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања	19.423	90.969
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	<u>425.575</u>	<u>591.674</u>

Друштво има усаглашено стање са свим добављачима, осим са мањим добављачима Износ неусаглашене разлике износи 77.000 и односи се на мање добављаче.

22. Остале краткорочне обавезе

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто		
Остале обавезе <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/</i>	96.939	98.046
	<u>96.939</u>	<u>98.046</u>

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

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Обавезе за порез на додату вредност	1.197	
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/:</i>		
- Обавезе за порезе и царине		
- Обавезе за доприносе		
- Остале обавезе за порезе и доприносе <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/</i>	466	485
Пасивна временска разграничења <i>(навести материјално значајне ставке)</i>		7.789
Обавезе за порез из добитка	<u>1.633</u>	<u>8.274</u>

24. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2010. године	83.860		
Промена у току године	23.457		
Стање 31. децембра 2011. године	107.317		
Промена у току године	2.483	655	1.828
Стање 31. децембра 2012. године	<u>109.145</u>		



24. Одложена пореска средства и обавезе (наставак)

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2012. године износе 109.145 хиљада динара и односи се на неискоришћени порески кредит, одобрен од стране пореских органа по основу инвестиција у некретнине, постројења и опрему, за које Руководство Друштва процењује да може да искористи за смањење пореске обавезе у наредних 10 година. Као и средства за резервисања за отпремнине.

25. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2012. у износу од 80%.

26. Пословни приходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Приходи од продаје производа и услуга	1.418.571	1.579.801
Приход од активирања учинака и робе	30.597	49.612
Повећање вредности залиха учинака (напомена ..)		
Смањење вредности залиха учинака (напомена ..)		
Остали пословни приходи	504	619
Укупно	<u>1.449.672</u>	<u>1.630.032</u>



27. Остали пословни приходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	279	
Приходи од закупнина	225	619
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>504</u>	<u>619</u>

28. Пословни расходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Набавна вредност продате робе	707.869	875.129
Трошкови материјала	352.905	344.696
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи		
Трошкови амортизације и резервисања	72.128	101.325
Остали пословни расходи	272.946	202.054
	<u>1.405.848</u>	<u>1.523.204</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

29. Остали пословни расходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Производне услуге		
Услуге на изради учинака	212.980	137.580
Транспортне услуге	4.505	3.486
Услуге одржавања	2.221	7.301
Закупнине	642	1.361
Трошкови сајмова	693	271
Реклама и пропаганда		
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге	30.337	28.428
Непроизводне услуге	486	484
Репрезентација	1.741	1.418
Премије осигурања	9.230	9.485
Трошкови платног промета	5.860	6.041
Трошкови чланарина	1.198	1.050
Трошкови пореза	883	1.714
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	2.166	3.461
	<u>272.946</u>	<u>202.054</u>



30. Финансијски приходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	4.323	15.970
Позитивне курсне разлике	12.761	1.210
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2.662	
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи		
	<u>19.746</u>	<u>17.181</u>

31. Финансијски расходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	50.298	63.158
Негативне курсне разлике	3.873	2.033
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	393	13.718
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		
	<u>54.564</u>	<u>78.910</u>

32. Остали приходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови	1.165	
Наплаћена отписана потраживања	5.598	189
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	201	
Приходи од смањења обавеза	1.476	872
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	1.204	1.789
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>	1.656	
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		9.790
Остало		
	<u>11.300</u>	<u>11.578</u>



33. Остали расходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Губици од продаје:	6	320
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Мањкови		
Исправка вредности потраживања		24.104
Исправка вредности залиха		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Остало	<u>2.165</u>	<u>4.599</u>
Умањење вредности:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности		
расположивих за продају	4	
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2.998	9.912
- остале имовине		
Остало	<u>5.173</u>	<u>38.935</u>

34. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	279.325	270.731
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	49.625	47.495
Трошкови накнада по уговору о делу	154	397
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	3.248	3.821
Остали лични расходи и накнаде	<u>20.553</u>	<u>22.251</u>
	<u>352.905</u>	<u>344.696</u>

35. Порез на добитак

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Текући порез – порески расход периода		
Одложени порески расходи периода (напомена ...)	<u>3.620</u>	<u>655</u>
Одложени порески приходи периода	<u>27.076</u>	<u>2.483</u>
	<u>23.456</u>	<u>1.828</u>

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





36. Порез на добитак (Наставак)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Добитак пре опорезивања	15.133	7944
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 10%	1.513	794
Неопорезиви приходи		794
Расходи који се не признају за пореске сврхе		22.270
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	1.513	1.117
Порески губици за које нису призната одложена пореска средства		
Трошак пореза	<u>0</u>	<u>0</u>

Ваљево, 28.02.2012. год.

(место и датум)

(Лице одговорно за састављање напомена)

(Законски заступник)

