



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-186/19-V
Датум: 15. јул 2019. године
Крагујевац

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 75. став 1. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 – пречишћен текст) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца, као допуну

- Предлог закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите, као допуну, Предлог закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-дина Николу Милетића, директора Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац.

ПРЕДСЕДНИК,
Радомир Николић



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-186/19-V
Датум: 15. јул 2019. године
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), на седници одржаној дана 15. јула 2019. године, донело је

З а к љ у ч а к

о утврђивању Предлога закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину

I Утврђује се Предлог закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину.

II Упућује се Предлог закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

III За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Никола Милетић, директор Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац .

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Предлога закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

ПРЕДСЕДНИК,

Радомир Николић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за инвестиције
Број: 023-185/19-Х
Дана: 12.јул .2019. године
К р а г у ј е в а ц

ГРАДСКО ВЕЋЕ
-председнику Градског већа-

Градска управа за инвестиције, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07 , 83/14-др.закон, 101/16-др.закон и 47/18), чланом 68. став 1.тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и чланом 3. став 1. алинеја 1 Одлуке о Градским управама града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст , 44/15 , 34/16 и 30/17) припремила је и упућује Градском већу

**Нацрт закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем
Јавног предузећа „ Пuteви „ Крагујевац за 2018.годину**

Нацрт закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа „Путеви„ Крагујевац за 2018. годину сачињен је у складу са законом и правно-технички је усаглашен.

Предлаже се Градском већу да , уколико у дневни ред седнице уврсти Нацрт закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа „ Пuteви „ Крагујевац за 2018.годину за представника предлагача на седници Градског већа одреди г-дина Николу Милетића, директора Јавног предузећа „ Пuteви „ Крагујевац

Начелник,
Предраг Пантић,с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 32. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон и 47/18), члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16), члана 40. тачке 28. и 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 121. став 4. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 - пречишћен текст), на седници одржаној _____ 2019 .године, донела је

ЗАКЉУЧАК

I Прихвата се Извештај о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину који је усвојио Надзорни одбор Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац, Одлуком број 01-2131 од 09.07.2019. године.

II Овај закључак објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

Скупштина града Крагујевца
Број: _____
У Крагујевцу, _____ 2019. године

Председник,

Мирослав Петрашиновић

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о прихватању Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину (у даљем тексту: Закључак) садржан је у одредбама члана 32. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр.129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон и 47/18), члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16), члана 40. тачке 28. и 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 121. став 4. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14-пречишћен текст), којима је прописано да Скупштина града оснива јавна предузећа, друштва капитала, установе и друге облике организовања и врши надзор над њиховим радом, усваја извештај о раду предузећа и других облика организовања чији је оснивач или већински власник, као и да се закључком одлучује о процедуралним питањима, о прихватању одређених предлога.

Разлог за доношење овог закључка је остваривање надзора над пословањем предузећа чији је оснивач Град, разматрањем и прихватањем Извештаја о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину.

Надзорни одбор Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац усвојио је Извештај о пословању са финансијским извештајем Јавног предузећа "Путеви" Крагујевац за 2018.годину, на седници одржаној 09.07.2019.године, Одлуком број 01-2131 .

Доношење овог закључка не повлачи исплату средстава из буџета Града.



ЈП „ПУТЕВИ“ КРАГУЈЕВАЦ

тел: 034/334-864, факс: 034/333-855

Ул. Николе Пашића бр. 6

КРАГУЈЕВАЦ

На основу члана 36.ст.1.тач.6., а у вези чл. 37.ст.1. тач.1. Одлуке о оснивању ЈП „Путеви“ Крагујевац (Сл.лист Града Крагујевца бр. 37/17-пречишћен текст и бр. 17/19), Надзорни одбор је на седници одржаној дана 9.07.2019. год.донео:

ОДЛУКУ

I УСВАЈА СЕ Извештај о пословању са финансијским извештајем за 2018. годину ЈП „Путеви“ Крагујевац.

II Извештај о пословању са финансијским извештајем за 2018. годину ЈП „Путеви“ Крагујевац, упућује се Скупштини Града Крагујевца ради давања сагласности.

ЈП „ПУТЕВИ“ КРАГУЈЕВАЦ
Надзорни одбор
Број:01-2131
У Крагујевцу, дана 9.07.2019. год.

ПРЕДСЕДНИК НО

Јакша Симићевић



Јавно предузеће „Путеви“ Крагујевац

КРАГУЈЕВАЦ

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ПУТЕВИ“ КРАГУЈЕВАЦ ЗА
2018. ГОДИНУ**

Крагујевац, јуни 2019.године

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће „Путеви“ Крагујевац
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП „Путеви“ Крагујевац
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Крагујевац
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Скупштина Града Крагујевца Градска управа Града Крагујевца Градска управа за инвестиције Крагујевац, Ул. Николе Пашића бр. 6 42.11
АДРЕСА СЕДИШТА:	Изградња путева и аутопутева
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	20026774
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	103810162
МАТИЧНИ БРОЈ:	www.
ПИБ:	putevikragujevac@gmail.com
WEB АДРЕСА:	034/334-864
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	
ТЕЛЕФОН:	

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ПУТЕВИ“ ЗА 2018. ГОДИНУ

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Одлуком о оснивању Јавног предузећа „Путеви“ Крагујевац („Сл. лист града Крагујевца“, бр. 37/2017 од 29. децембра 2017.године), Јавно предузеће „Предузеће за изградњу града Крагујевца“ наставља да ради као Јавно предузеће „Путеви“ Крагујевац са циљем обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса, развоја и унапређења обављања делатности од општег интереса, обезбеђивања техничко-технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

Делатност предузећа обухвата следеће послове:

1. организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Крагујевца;
2. коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.)
3. заштита јавног пута;
4. вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута;
5. уступање радова на одржавању јавног пута;
6. организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута;
7. планирање изградње, реконструкција, одржавања и заштите јавног пута;
8. означавање јавног пута;
9. вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве;
10. управљање неизграђеним грађевинским земљиштем јавне намене града Крагујевца, које је планом и програмом предвиђено за постављање привремених монтажних објеката све до реализације важећег планског акта за насељено место коме припада грађевинско земљиште;

11. расписује оглас за давање у привремени закуп неизграђеног грађевинског земљишта у јавној својини за постављање привремених монтажних објеката, закључује уговоре и анексе уговора о привременом закупу, води евиденцију и прати реализацију закључених уговора по том основу и врши надзор над земљиштем датим у привремени закуп.

Предузеће може обављати и друге делатности утврђене Статутом уз претходну сагласност оснивача.

Предузеће остварује приход и стиче добит:

- обављањем своје делатности за потребе Града,
- обављањем послова за трећа лица,
- и из других извора у складу са законом.

За обављање делатности Предузећа за потребе Града, извори финансирања су накнаде и таксе и то:

- накнада за ванредни превоз,
- накнада за постављање рекламних табли, рекламних панова, уређаја за сликовно или звуковно обавештавање на улицама и општинским путевима, односно на другом земљишту које користи управљач пута,
- накнада за закуп делова земљишног појаса улица, општинских и некатегорисаних путева,
- накнада за закуп другог земљишта које користи управљач улица, општинских и некатегорисаних путева,
- накнада за постављање водовода, канализације, електричних, телефонских и телеграфских водова, водова кабловских дистрибутивних система и слично на улицама, општинским и некатегорисаним путевима,
- накнада за коришћење комерцијалних објеката којима је омогућен приступ са улице, општинског и некатегорисаног пута и
- накнада на име закупнине за коришћење грађевинског земљишта у јавној својини на коме су постављени привремени монтажни објекти и други извори у складу са Законом, Одлуком о буџету града и другим прописима.

За намене из претходног користе се и друга средства која Предузеће оствари у обављању своје делатности.

Обзиром да је Предузеће у непрекидној блокади од 13.08.2014 године и да је износ блокаде на дан 31.12.2018.године износио око 80.милиона динара (главни дуг са каматом), Предузеће још увек није у могућности да обавља у потпуности делатност, те се финансира средствима субвенција која су намењена само за покриће текућих трошкова и зараде запослених.

За те намене су, Одлуком о буџету за 2018 годину, опредељена средства у износу 25.984.415.00 динара („Сл.лист града Крагујевца" бр.32/2018 од 20.децембра 2018.године),

У окиру заједничког припремања и опремања грађевинског земљишта Предузеће је имало раније закључен уговора са инвеститором „Зенит" доо. Током 2018. године у складу са уговореним обавезама и одговарајућим градским одлукама Предузеће је спроводило активности на реализацији поменутог Уговора. Такође, током 2018.-те године закључен је уговор са компанијом „KMC INVEST" DOO Kragujevac.

Предузеће наставља да обавља делатности привременог закупа неизграђеног грађевинског земљишта у јавној својини за постављање привремених монтажних објеката, закључује уговоре и анексе уговора о привременом закупу, води евиденцију и прати реализацију закључених уговора по том основу и врши надзор над земљиштем датим у привремени закуп.

Приходи остварени по основу привременог закупа грађевинског земљишта за постављање киоска и других монтажних објеката у периоду 01.01-31.12.2018.године су остварени у износу 1.956.534,68 динара и уплаћивани су на рачун јавног прихода број 840-742143843-24.

У сарадњи са Градском управом за централизоване јавне набавке Предузеће спроводи поступак и закључује уговоре са понуђачима који се односе на текуће трошкове као на пр. набавка канцеларијског материјала, набавка тонера, услуге поправке рачунара, набавка бензина, услуге фиксне и мобилне телефоније, ПТТ услуге и сл.

У сектору за управљање путевима обављани су следећи послови:

- 1.израда и издавање саобраћајно-техничких услова у оквиру обједињене процедуре за потребе израде локацијских услова-194 издатих услова,
- 2.издавање дозвола за обављање ванредног превоза-25 дозвола,
- 3.издавање сагласности за одржавање спортских манифестација
- 4.издавање услова за потребе израде планова ПГР,ПДР и УП,
- 5.вршење надзора над стањем и одржавањем раскопаних јавних површина.
- 6.вођење евиденције захтева достављених ЈП „Путеви“ од стране правних субјеката и појединаца а који се односе на комуналну инфраструктуру-путеве и улице,
- 7.израда статистичког извештаја о стању путне мреже Општинских путева и објеката на њој,
- 8.индиректни ангажман у вршењу надзора над зимским одржавањем локалних путева по решењу градоначелника Крагујевца,
- 9.вршење надзора над стањем Општинских путева и израда записника (у току),
- 10.координација и сарадња са ЈКП,ЈП и СГ Крагујевца у обављању појединих послова,
- 11.праћење стања на Н-путевима кад је у питању безбедност пружних прелаза.

Поверене послове Предузеће обавља са расположивом радном снагом, односно са 12 запослених на неодређено време на дан 31.12.2018.године.

ИЗВЕШТАЈ О ПРИХОДИМА И РАСХОДИМА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ГОДИНЕ ДО 31.12.2018. ГОДИНЕ

ЈП „Путеви“ се донетим Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама определило да за признавање, вредновање и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењује Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП).

Све пословне промене у периоду од 01.01. до 31.12.2018.године евидентирани су на основу веродостојних књиговодствених исправа, у складу са са прописаном регулативом, по обрачунском принципу.

II 1 ПРИХОДИ

Према МСФИ за МСП, одређена пословна промена признаје се као приход када по основу ње постоји вероватноћа прилива економске користи у предузеће, када степен завршености може да се утврди, када трошкови који су настали за пружање одређене услуге могу поуздано да се измере, или је смањење обавеза резултат те промене.

Уважавајући напред наведене принципе, приходи од субвенција за период од 01.01. до 31.12.2018. године су реализовани у следећем износу:

1. приходи од субвенција у износу 30.840.196,18 а од тога су:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| • субвенције за текућу годину у износу | 25.318.818,15 дин. |
| • субвенције-приходи као резултат укидања разграничења из претходне године у износу | 5.521.378,03 дин. |

2. приходи од смањења обавеза у износу 6.960.738,14 дин.

Укупни остварени приходи износе 37.800.934,32 дин.

II 2 РАСХОДИ

Према МРС расходи се признају у билансу успеха као смањење будуће економске користи која повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери. Момент плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.12.2018. године, реализовани су у износу од 68.325.214,50 динара, а од тога је Програмом пословања, односно програмом субвенција реализовано 59.285.348,93 динара, односно остварено је 228% од планираних.

Реализација програма субвенција је следећа:

ПРОГРАМ-РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА ЗА 2018-у годину

Кonto	НАЗИВ	ПРОГРАМ 2018	РЕАЛ.СА 31.12.2018.	% реал.
1	2	3	4	5 (4/3)
512	ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА	115,000.00	117,103.12	102%
	трошкови канцеларијског материјала	50,000.00	64,812.68	130%
	остали административни материјал,CD,тонери	25,000.00	22,972.80	92%
	канцеларијски материјал-смарт картица,читач и сл.	10,000.00	7,050.00	71%
	трошкови материјала за одржавање хигијене	20,000.00	16,580.60	83%
	трошкови воде	0.00	0.00	0%
	трошкови помоћ материјала	10,000.00	5,687.04	57%
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1,590,000.00	1,452,549.96	91%
	трошкови ел.енергије	350,000.00	346,228.74	99%
	трошкови централног грејања	1,140,000.00	1,080,474.00	95%
	трошкови бензина	100,000.00	25,847.22	26%
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	50,000.00	0.00	0%
	трошкови резервних делова за тек и инв.одржавање осн.средстава	50,000.00	0.00	0%
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА-БРУТО	13,300,000.00	13,191,888.49	99%
	трошкови зарада и накнада-бруто	13,300,000.00	13,191,888.49	99%
	боловање преко 30 дана и породилско	0.00	0.00	
521	ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	2,380,700.00	2,354,406.56	99%
	доприноси на терет послодавца	2,380,700.00	2,354,406.56	99%
524	ТРОШКОВИ НАКНАДА ПО УГОВОРМА О ПОВРЕМЕНИМ И ПРИВРЕМЕНИМ ПОСЛОВИМА	0.00	0.00	0%
	трошкови накнада по уговорима о повременим и привременим пословима	0.00	0.00	0%
	трошкови накнада за рад преко омладинске задруге	0.00	0.00	0%
526	ТРОШКОВИ НАКНАДА ЧЛАНОВИМА ОРГАНА УПРАВЉАЊА И НАДЗОРА	740,508.00	740,506.32	100%
	накнада члановима надзорног одбора	740,508.00	740,506.32	100%
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ	2,376,610.00	1,930,679.52	81%
	отпремнина уз закључење споразума о раскиду радног односа	1,115,810.00	1,115,805.38	100%
	отпремнина због одласка у старосну пензију	0.00	0.00	0%
	накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	572,000.00	539,581.93	94%
	накнада трошкова запосленима за сл.путовање-трошкови за дневнице	25,000.00	15,096.21	60%
	накнада трошкова запосленима за сл.путовање-трошкови превоза	10,000.00	0.00	0%
	накнада трошкова запосленима за сл.путовање-трошкови смештаја	20,000.00	0.00	0%
	јубиларна награда	0.00	230,196.00	
	солидарна помоћ-остале помоћи запосленима	603,800.00	0.00	0%
	поклон пакетићи деци до 15 год.старости за Нову годину и Божић	30,000.00	30,000.00	100%

531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ УСЛУГА	169,560.00	159,949.92	94%
	трошкови телефона-фиксни	60,000.00	54,363.11	91%
	трошкови интернета	34,560.00	34,560.00	100%
	трошкови мобилног телефона	65,000.00	62,204.61	96%
	ПТТ трошкови	10,000.00	8,822.20	88%
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА	648,000.00	544,125.66	84%
	трошкови за усл.текућег одржавања путних прелази	118,000.00	116,783.49	99%
	трошкови за усл.текућег одржавања рачунара	120,000.00	104,552.09	87%
	трошкови за усл.текућег одржавања копира апарата	30,000.00	0.00	0%
	трошкови за усл.текућег одржавања оси средстава	300,000.00	300,100.08	100%
	трошкови за усл.текућег одржавања пута	40,000.00	7,250.00	18%
	гуме за ауто	40,000.00	15,440.00	39%
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА	105,000.00	97,348.49	93%
	трошкови одржавања чистоће	60,000.00	59,847.48	100%
	трошкови воде	45,000.00	37,501.01	83%
545	РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДР.БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИМА	150,000.00	0.00	0%
	трошкови резервисања за отпремнице по осл.технолошког вишка запослених	0.00	0.00	0%
	трошкови резервисања за јубиларне награде	0.00	0.00	0%
	трошкови резервисања за накнаду за неискоришћен го	150,000.00	0.00	0%
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1,819,900.00	1,695,629.27	93%
	трошкови за услуге одржавања софтвера	90,000.00	75,000.00	83%
	остале непроизводне услуге-сагласности и сл.	30,000.00	30,668.68	102%
	остале непроизводне услуге-пари и израда кат.подл.-Дирекција	0.00	0.00	0%
	остале непроизводне услуге-усл.Шумадија Краг.	150,000.00	54,669.66	36%
	остале непроизводне услуге-усл.јавног бележника	50,000.00	49,680.00	99%
	остале непроизводне услуге-накнада за рад извршитеља	230,000.00	228,386.54	99%
	котизација за семинар	100,000.00	48,560.00	49%
	услуге чипћења просторија	405,000.00	404,751.99	100%
	трошкови ревизије финансијских извештаја	132,000.00	132,000.00	100%
	трошкови за стручне испите-лиценце	20,000.00	9,000.00	45%
	трошкови адвокатских услуга	350,000.00	297,450.00	85%
	трошкови консалтинг услуга-рачуноводствене/попис инвестиција	150,000.00	0.00	0%
	трошкови услуга агенције за безбедност на раду	112,000.00	103,080.00	92%
	трошкови услуга-право службености пролаза	0.00	262,382.40	
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ	30,000.00	30,750.00	103%
	трошкови репрезентације	30,000.00	30,750.00	103%
552	ТРОШКОВИ ОСИГУРАЊА	30,000.00	0.00	0%
	трошкови осигурања	30,000.00	0.00	0%
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА	15,000.00	9,636.00	64%
	трошкови платног промета	15,000.00	9,636.00	64%

559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1,579,876.00	9,103,009.66	576%
	трошкови огласа у штампима и др. медијима	0.00	0.00	0%
	трошкови стручне литературе	* 200,000.00	199,522.50	100%
	трошкови за РАТ	40,000.00	34,700.00	87%
	трошкови за судске таксе	20,000.00	0.00	0%
	остали нематеријални трошкови-наклада штете	0.00	0.00	0%
	трошкови суда и вештачења	252,000.00	7,826,112.14	3106%
	остали нематеријални трошкови-10 % пореза на зараде по Закону о умањ зареди у јавном сектору	1,067,876.00	1,042,675.02	98%
	трошкови регистрације возила	0.00	0.00	0%
562	РАСХОДИ КАМАТА	50,000.00	23,701,057.15	47402%
	затезна камата	50,000.00	23,701,057.15	47402%
	ОПРЕМА	90,000.00	77,447.00	86%
	опрема за снимање пута	90,000.00	77,447.00	86%
	ОБАВЕЗЕ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	745,161.00	0.00	0%
	обавезе по судским спорозима, решењима арбитра и сл.	745,161.00	0.00	0%
592	РАСХОДИ ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	0.00	4,156,708.81	0%
	накнадно утврђени расходи из ранијих година	0.00	4,156,708.81	0%
	све укупно:	25,984,415.00	59,362,795.93	228%

Остали остварени расходи су следећи:

1.конто 540-трошак амортизације	584.565,34
2.конто 549-трошак резервисања за судске спорове	6.577.215.00
3.конто 585-обезвређење потраживања	1.878.085,23

II 3 РЕЗУЛТАТ

Према евидентираним и прокњиженим приходима у износу од 37.800.934,32 динара и расходима у износу од 68.325.214,50 динара, у извештајном периоду (01.01.-31.12.2018. године) остварен је негативан финансијски резултат-губитак у износу од 30.524.280,18 динара.

Програмом пословања за 2018. годину планиран је губитак у износу 5.467.000 динара.

Исказани губитак у износу од 30.524.280,18 динара се умањује по основу одложених пореских прихода у износу од 932.348,21. динара, тако да **НЕТО ГУБИТАК ЗА 2018. годину износи 29.591.931,97 динара.**

До одступања од планираних вредности дошло је због укалкулисања судских пресуда и камате по основу обавеза из претходних периода и такав тренд ће бити и у наредним годинама све док се у потпуности не измире дуговања Предузећа из периода када је било индиректан буџетски корисник.

III ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

Потраживања од фондова за накнаде зарада запосленима за породилска боловања (конто 225) износе 315.546,08 динара.

Средства нису рефундирана Предузећу за месеце октобар, новембар и децембар 2018-е године.

Укупне текуће обавезе из пословања износе 325.634.331,61 динара.

Структура обавеза је следећа:

– Обавезе према добављачима –укупно	313.822.319,65 динара
а од тога:	
1. основни дуг износи	231.653.255,69 динара
2. обавезе по основу обрачунатих камата до 31.12.2018.год.	74.653.951,61 динара
3. обавезе по основу судских и др.трошкова	7.515.112,35 динара
–Обавезе –резервисања по судским споровима	6.577.215,00 динара
- Обавезе према граду за неутрошена средства субвенција	353.379,55 динара
– Обавезе за зараде	2.377.350,73 динара
–Обавезе за превоз запослених	492.118,26 динара
- Обавезе за јубиларне награде-брuto	57.922,87 динара
- Обавезе према чл.УО и НО-обавезе из претходних година-бр	1.901.311,74 динара
- Обавезе према запосленима за дневнице-брuto	52.713,61 динара

Обавезе према добављачима

Највеће обавезе према добављачима-осн.дуг су:

- Систем Електропривреда Србије	135.690.037 динара
- судске таксе Привредном,Основном и др.судовима	19.458.434 динара
- Супер нова	25.596.125 динара
- Пореска управа-порез на пренос апс.права	9.753.853 динара
- Србија-воде	8.811.386 динара
- Геосонда финансирање	6.158.285 динара
- Елком Београд	1.096.681 динара

IV КАДРОВИ

На дан 31.12.2018. године број запослених у предузећу био је 13, на неодређено је запослено 12, а на одређено-1 (директор).

Од тога квалификациона структура је следећа:

1. ВС-8 запослених,
2. ВСС-3 запослених,
3. ССС-2 запослених

V ИНВЕСТИЦИЈЕ

Предузеће у периоду од 01.01. до 31.12.2018. године није имала значајније инвестиционе активности, осим што је набављена опрема-камера за снимање путне мреже као и штампачи.

VI ЗАКЉУЧАК

Пословање ЈП „Путеви“ у периоду од 01.01. до 31.12.2018. године у делу обављања поверених делатности од стране оснивача није се одвијало се у складу са планираним политикама. Наиме, процес реорганизације није спроведен до краја а то подразумева следеће активности:

1. Деблокада рачуна Предузећа у сарадњи са оснивачем ради стицања могућности да се отвори пословни рачун Предузећа
2. Доношење одговарајућих Одлука о путевима и то: коришћењу, употреби путева, накандама и другим Одлукама у складу са Законом о путевима.
3. Напред наведене активности су предуслов да се фактички отпочне са обављањем делатности из делокруга пословања предузећа.

Саставни део овог извештаја чине:

1. Обрасци финансијског извештаја састављеног за период 01.01.-31.12.2018. године (редовног финансијског извештаја) и то:
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Извештај о осталом резултату,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу;
2. Напомене уз финансијске извештаје на дан и за годину која се завршава 31.12.2018. године;
3. Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја за период 01.01.-31.12.2018. године.

33

ДИРЕКТОР

ЈП „Путеви „ Крагујевац

Никола Милетић, дипл. инж. Саоб.



Javno preduzeće Putevi Kragujevac

Finansijski izveštaji za 2018. godinu

i

Izveštaj nezavisnog revizora

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVU

Javno preduzeće Putevi Kragujevac

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća Putevi Kragujevac (u daljem tekstu "Preduzeće") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Preduzeće je iskazalo neto gubitak u iznosu od 29.592 hiljada dinara. Iskazan je gubitak iznad visine kapitala u ukupnom iznosu od 289.902 hiljade dinara. Kratkoročne obaveze iskazane su u iznosu od 319,057 hiljada dinara i za 318,171 hiljadu dinara veće su od obrtno imovine. Preduzeće je u neprekidnoj blokadi tekućih računa od 24.05.2016. godine. Na dan izdavanja ovog izveštaja ukupan iznos blokade iznosi 57.466 hiljada dinara. Iz svega ovoga proističu značajne neizvesnosti da će Preduzeće nastaviti poslovanje u skladu sa nečelom kontinuiteta (Going Concern princip)

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji, osim efekata opisanih u pasusu osnova za mišljenje sa rezervom, prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 27.05.2019. godine

Ovlašćeni revizor

elt *e*

Gordan Ekmečić



Kreston MDM revizija d.o.o.

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	15	<ul style="list-style-type: none"> • утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачуномском периоду, подељен са бројем месеци пословања • попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	<ul style="list-style-type: none"> • Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) • Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) • Новосилована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су пословани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	30840	<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 • податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	35732	<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 • податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	320396	<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 • новосилована правна лица немају овај податак • податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none"> • податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 20026774

Шифра делатности 4211

ПИБ 103810162

Назив Јавно предузеће Путеви Крагујевац

Седиште Крагујевац, Николе Пашића 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		34008	34515	54478
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	7.1	84	121	151
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	7.1	84	121	151
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		33924	34394	54327
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7.1	33846	34382	54327
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7.1	78	12	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање _____ 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге картије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартije од вредности које се држи до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	7.2	838		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		886	285881	305215
Класа 1	Г. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.3	390	2022	18061
10	1. Материјал, резервни делови, елат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	7.3	350	2022	18061
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7.4	0	0	3041
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7.4			3041
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.4	319	356	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7.5	217	1120	104
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7.6		282383	284009
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		35732	320396	359693
88	% ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				54582
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	7.7	41254	35069	54478
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченим одговорношћу	0404				
302	3. Улови	0405				
303	4. Државни капитал	0406	7.7	41254	35069	54478
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (пограјна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	7.8	0	104	104
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	7.8		104	104
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	7.9	331356	35269	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	7.9	301564		
351	2. Губитак текуће године	0423	7.9	29592	35269	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7.11	6577	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	7.11	6577	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	7.11	6577		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	7.10		94	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.13	319057	320398	305111
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	7.12	232006	287196	234485
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	7.12	231653	287196	234485
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	7.12	353		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.13	86256	5491	7603
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.14	795	1088	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	7.15		26623	63023
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		289902	96	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		35732	320396	359693
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> у _____ дана _____ 20__ године </div> <div style="text-align: center;">  </div> <div style="text-align: right;">  Законски заступник </div> </div>						

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20026774

Шифра делатности 4211

ПИБ 103810162

Назив Јавно предузеће Путеви Крагујевац

Седиште Крагујевац, Николе Пашића 6

БИЛАНС УСПЕХА



за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6.1	30840	50531
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6.1	30840	50598
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.2		33

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		38589	56427
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.3	133	1976
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.4	1452	5409
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.5	18217	33568
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.6	786	6105
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.7	585	500
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.8	6577	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.9	10839	8709
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		7749	5796
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.10	0	43
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	6.10		43
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.11	23701	10448
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	6.11	23701	10448
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		23701	10405
583 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.12	1878	4156
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.13	6961	400
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.14		15218
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		26367	35175
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	6.15	4157	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	6.16	30524	35175
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6.17		94
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	6.17	932	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	6.18	29592	35269
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> <p>У _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>М.П.</p> </div> <div> <p>Законски заступник</p>  </div> </div>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20026774

Шифра делатности 4211

ПИБ 103810162

Назив Јавно предузеће Путеви Крагујевац



Седиште Крагујевац, Николе Пашића 6

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	6.18	29592	35269
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Прилике ревалоризације нематеријалних имовине, непокретности, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Акумулациони добити или губити по основу планових дефинисаних примана				
	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
332	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
333	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	6.18	29592	35269
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> у _____ дана _____ 20____ године </div> <div style="text-align: center;">  М.П. </div> <div style="text-align: right;">  Законски заступник </div> </div>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20026774

Шифра делатности 4211

ПИБ 103810162

Назив Јавно предузећа Путеви Крагујевац

Седиште Крагујевац, Николе Пашића 6

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	27130	59073
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27130	59073
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	28033	58057
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3899	19649
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	22935	33985
3. Плаћене камате	3008	363	4382
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	836	41
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1016
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	903	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала			
2. Дугорочни кредити (нето приливи)			
3. Краткорочни кредити (нето приливи)			
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	27130	59073
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	28033	58057
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1016
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	903	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1120	104
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	217	1120

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски представник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20026774

Шифра делатности 4211

ПИБ 103810162

Назив Јавно предузеће Путеви Крагујевац

Седиште Крагујевац, Николе Пашића 6

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а исплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	54478	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	54478	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	19409	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	35069	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	35069	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
8	Промена у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6185	4034		4052
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4018	41254	4036		4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	104
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b$) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b + 2a + 2b$) ≥ 0	4060		4078		4096	104
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	35269	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b$) ≥ 0	4063	35269	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b$) ≥ 0	4064		4082		4100	104
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b$) ≥ 0	4067	35269	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b$) ≥ 0	4068		4086		4104	104

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	295991	4087	4105	104
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	104	4088	4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4071	331156	4089	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108	



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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 86) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1a кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1a кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337				
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	54582	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 25) \geq 0$	4221		4237	54582	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(15 - 2a + 26) \geq 0$	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247	54678
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 46) \geq 0$	4225		4239		4248	96
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	285806
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a + 66) \geq 0$	4229		4241		4250	96
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	289806
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	289902
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> у _____ дана _____ 20 _____ године </div> <div style="text-align: center;"> М.П.  </div> <div>  Законски заступник </div> </div>							

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

ЈП „ПУТЕВИ“ КРАГУЈЕВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА МАЛА И СРЕДЊА ПРАВНА ЛИЦА ЗА 2018. ГОДИНУ

1. ОСНИВАНЈЕ И ДЕЛАТНОСТ

ЈП „Путеви“ Крагујевац је јавно предузеће, (у даљем тексту: Предузеће).

Регистровано је код Агенције за привредне регистре, регистар привредних друштава број 9503/2005 под називом ЈП „Предузеће за изградњу града Крагујевца“

Предузеће је основано 11.04.2005. године. Оснивач Предузећа је Град Крагујевац. Дана 16.01.2018. године извршена је промена назива Предузећа у Јавно предузеће „Путеви“ Крагујевац, скраћено ЈП „Путеви“ Крагујевац.

Претежна делатност је изградња путева и аутопутева, шифра делатности: 42.11. Делатност обухвата следеће послове:

- организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Крагујевца,
- коришћење јавног пута (организовање и наплата накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.)
- заштита јавног пута,
- вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута,
- уступање радова на одржавању јавног пута,
- организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута,
- планирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута,
- означавање јавног пута,
- вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.,
- управљање неизграђеним грађевинским земљиштем јавне намене града Крагујевца, које је планом и програмом предвиђено за постављање привремених монтажних објеката све до реализације важећег планског акта за насељено место коме припада грађевинско земљиште,
- расписује оглас за давање у привремени закуп неизграђеног грађевинског земљишта у јавној својини за постављање привремених монтажних објеката, закључује уговоре и анексе уговора о привременом закупу, води евиденцију и прати реализацију закључених уговора по том основу и врши надзор над земљиштем датим у привремени закуп.

Предузеће има искључиво право обављања делатности из овог члана.

Предузеће може обављати и друге делатности утврђене Статутом уз претходну сагласност оснивача.

Предузеће остварује приход и стиче добит обављањем своје делатности за потребе Града, обављањем послова за трећа лица и из других извора у складу са Законом о путевима,

За обављање делатности Предузећа за потребе града, извори финансирања су:

- накнаде и таксе,
- накнада за ванредни превоз,
- накнада за постављање рекламних табли, рекламних панела, уређаја за сликовно или звучно обавештавање на улицама и општинским путевима, односно на другом земљишту које користи управљач пута,
- накнада за закуп делова земљишног појаса улица, општинских и некатегорисаних путева,
- накнада за закуп другог земљишта које користи управљач, улица, општинских и некатегорисаних путева,
- накнада за постављање водовода, канализације, електричних, телефонских и телеграфских водова, водова кабловских дистрибутивних система и сл. на улицама, општинским и некатегорисаним путевима,
- накнада за коришћење комерцијалних објеката којима је омогућен приступ са улице, општинског и некатегорисаног пута и
- накнада на име закупнине за коришћење грађевинског земљишта у јавној својини на коме су постављени привремени монтажни објекти

као и други извори у складу са Законом, одлуком о буџету Града и другим прописима.

За намене, претходно наведене, користе се и друга средства која Предузеће оствари у обављању своје делатности.

Сходно одредбама Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 103/15) које су ступиле на снагу 15. децембра 2015. године, донете су измене и допуне, на основу чега се јавна предузећа, основана од локалне власти која се финансирају из јавних прихода чија је намена утврђена посебним законом, више не сматрају индиректним корисницима буџетских средстава. Спровођење ове измене Закона о буџетском систему јединице локалне самоуправе су дужне да спроведу до 01. децембра 2016. године.

У складу са претходним, Предузеће је у обавези примене Контног оквира за привредна друштва, задруге и предузетнике и прекњижења свих ставки биланса стања са Контног оквира за буџетски систем.

Предузеће је у пословној 2018-години корисник јавних средстава и укључено у консолидовани рачун трезора Републике Србије због немогућности Предузећа да измирује обавезе из претходног периода (непрекидна блокада од 13.08.2014.године).

Средства за функционисање Предузећа су обезбеђена Програмом субвенција који је саставни део Програма пословања Предузећа и планирана су Одлуком о буџету Града Крагујевца за 2018 годину у оквиру Градске управе за инвестиције у износу 26.000.000,00 динара („Сл.лист града Крагујевца“,бр.36 од 27.децембра 2017.године) и Изменама програма пословања Предузећа за 2018.годину („Сл.лист града Крагујевца“,бр.32 од 20.децембра 2018.године) у износу 25.984.415. динара.

Предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мала правна лица.

Седиште Предузећа је у крагујевцу, улица Николе Пашића број 6.

Порески идентификациони број Предузећа је 103810162.

Матични број Предузећа је 20026774.

Просечан број запослених у 2018. години био је 15 (у 2017. години - 28).

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр. 62/2013 и 30/18,у даљем тексту Закон), односно Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП).

Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица је рачуноводствени стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица одобрен од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде чији је превод утврдило и објавило Министарство финансија. Предузеће не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ за МСП, који се примењује на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом историјског трошка и начелом сталности правног лица.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014). Према Закону о рачуноводству редован годишњи финансијски извештај правних лица која примењују МСФИ за МСП обухвата: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и напомене уз финансијске извештаје.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара, осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Предузећа. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у (Напомени 3) уз финансијске извештаје, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године,осим ако није другачије назначено.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и/или напоменама уз финансијске извештаје.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу курсне разлике

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Предузеће послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Предузећа.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан (Напомена 10). Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2017. годину, који су били предмет независне ревизије.

У складу са Одељком 10 „Рачуноводствене политике, процене и грешке“, Предузеће је извршило усклађивање упоредних података на основу Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 95/14).

Прва примена МСФИ за МСП подразумева ретроактивну примену овог стандарда па је извршен ретроспективни (ретроактивни) прерачун података за 2016. годину, као да је и у тој години примењиван МСФИ за МСП.

3.4. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачуноског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попушта и количинских рабата које Предузеће одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- /а/ Предузеће је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;
- /б/ руководство Предузеће не задржава право управљања робом и производима у мери у којој то подразумева власништво, нити има контролу над продатим производима и робом;
- /ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
- /д/ када је вероватно да ће пословна промена бити праћена приливом економских користи у Предузеће и
- /е/ кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано измерити.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

Приходи по основу потраживања од државних органа и организација од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина евидентирају се на рачунима групе 64-Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. Вредновање ових прихода врши се у складу са МРС 20-Рачуноводство државних давања и обелодањивање државне помоћи, МСФИ за МСП.

Правна лица која примењују МСФИ за МСП врше признавање државних давања на следећи начин:

- *давања која не намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима, признају се као приход приликом признавања потраживања по основу давања;
 - *давања која намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима, признају се као приход само када се испуне услови у вези са резултатима;
 - *давања добијена пре испуњења критеријума за признавање, признају се као обавеза.
- Ентитет треба да одмерава давања по фер вредности добијеног или потраживаног државног средства. Државна давања се евидентирају као приход периода у којем су испуњени услови по основу тих давања.

3.5. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- /а/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;
- /б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);
- /ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачуних периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
- /д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;
- /е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Пословни расходи се исказују на рачунима група од 50 до 55. Пословни расходи исказују се у расходима обрачуноског периода под условом да се односе на тај обрачуни период, независно од тога да ли су у том или неком другом периоду плаћени.

На рачунима групе 51 исказују се набавка и трошкови материјала за израду, трошкови осталог материјала и трошкови горива и енергије

На рачунима групе 51-исказани су трошкови канцеларијског материјала, трошкови горива и енергије, трошкови резервних делова као и трошкови једнократног отписа алата и инвентара.

На рачунима групе 52-трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, књиже се трошкови по основу обрачунатих зарада, накнада зарада и других примања запослених, као и трошкови по основу обрачунатих накнада по уговорима са физичким лицима.

Појам примања запослених уређен је законским и другим прописима, као и Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије закљученим 2015-е године, Анексом I Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије закљученог у марту 2017-е године и Анекса II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије закљученим у децембру 2017-е године, као и уговором о раду између запосленог и послодавца.

Приликом састављања извештаја за 2018-у годину извршен је обрачун зарада и накнада зарада које се односе на 2018. годину, независно од тога да ли је извршена исплата до краја обрачунског периода, односно независно од тога када ће бити извршена исплата.

Такође, неисплаћене накнаде зарада које падају на терет других исплатилаца (накнада зараде за породичко одсуство и одсуство са рада ради неге детета, накнада зараде за одсуство са рада због привремене спречености за рад дуже од 30 дана) такође је употребно укалкулисати за 2018. годину. Укалкулисање се врши у бруто износу, применом важећих прописа.

У складу са одредбама члана 118 Закона о раду, запослени има право на накнаду трошкова, у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности и уговором о раду:

- 1) за долазак и одлазак са рада, у висини цене превозне карте;
- 2) за време проведено на службеном путу у земљи;
- 3) за време проведено на службеном путу у иностранству, најмање у висини утврђеној посебним прописима;
- 4) за смештај и исхрану за рад и боравак на терену, ако послодавац није запосленом обезбедио смештај и исхрану без накнаде.

3.6. Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга се евидентирају на рачунима групе 53, а чине их трошкови услуга на изради учинака (рачун 530), трошкови транспортних услуга (рачун 531), трошкови услуга одржавања (рачун 532), трошкови закупнина (рачун 533), трошкови сајмова (рачун 534), трошкови рекламе и пропаганде (рачун 535), трошкови истраживања (рачун 536), трошкови развоја који се не капитализују (рачун 537) и трошкови осталих услуга (рачун 539).

Трошкови транспортних услуга, који се евидентирају на рачуну 531, обухватају ППТ услуге и сл.

Трошкови услуга одржавања евидентирају се на рачуну 532 на коме се књиговодствено прате трошкови у вези са одржавањем средстава.

Трошкови осталих услуга евидентирају се на рачуну 539 и обухватају, на пр. комуналне услуге и сл.

3.7. Трошкови амортизације и резервисања

Обрачун амортизације представља један од сложенијих рачуноводствених поступака, посебно из разлога што утиче на утврђивање пореза на добит предузећа. Наиме, обрачун амортизације мора тако да буде организован да омогућава састављање финансијског извештаја у складу са рачуноводственим прописима, као и утврђивање пореза на добит предузећа у складу са пореским прописима. Пошто се на утврђивање амортизације као пословног расхода примењују економска начела, а за утврђивање амортизације као порески признатог расхода, порески прописи који одступају од економских начела, неопходно је разматрати одвојено ова два аспекта амортизације.

Правна лица врше два одвојена обрачуна амортизације:

- 1) за рачуноводствене сврхе, у складу са рачуноводственим правилима;
- 2) за пореске сврхе, у складу са пореским прописима.

Различит обрачун амортизације за рачуноводствене и пореске сврхе доприноси да на датум биланса стања постоји разлика између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице, у смислу МРС 12-Порез на добитак.

Обрачун амортизације се врши на крају године приликом састављања годишњег финансијског извештаја, као и у другим случајевима, као што су статусна промена, отварање и окончање стечајног поступка, одликовања ликвидације. У току године, коначан обрачун амортизације врши се за средства која су отуђена или расходована.

Средства која подлежу обрачуна амортизације су материјална и нематеријална стална средства, а елементи обрачуна амортизације су:

- 1) износ који се амортизује,
- 2) амортизациони период,
- 3) корисни век употребе,
- 4) стопа амортизације,
- 5) метод амортизације

Утврђивање наведених елемената на нивоу једног пословног субјекта подразумева усвојену рачуноводствену политику амортизације која се примењује приликом састављања финансијских извештаја а која је дефинисана у члану 18. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама

Трошкови резервисања се односе на расходе по основу резервисања за трошкове судског спора. Правна служба процењује да предузеће вероватно губи судски спор и врши се резервисање за најбољу процену износа отплате обавезе. Да је правна служба проценила да предузеће добија судски спор не би се утврђивало резервисање, али би се обелоданила потенцијална обавеза.

3.8. Нематеријални трошкови

На рачунима групе 55-Нематеријални трошкови обухватају се трошкови непроизводних услуга, репрезентације, пресије осигурања, трошкови платног промета, чланарина, пореза, доприноса и осталих нематеријалних услуга.

Трошкови непроизводних услуга се евидентирају на рачуну 550 и обухватају здравствене услуге, адвокатске услуге, услуге вршења ревизије, услуге вршења процене вредности имовине, трошкове стручног усавршавања запослених (саветовања, семинари и сл.), услуге измена рачунарских програма, услуге чишћења и друге непроизводне услуге извршене по основу рачуна или уговора о делу. Ради релативног информисања о трошковима непроизводних услуга отворени су аналитички рачуни у оквиру основног рачуна 550.

Трошкови репрезентације евидентирају се на рачуну 551, а односе се на трошкове који се углавном односе на угоститељске и сличне услуге.

Издаци за репрезентацију нису ближе регулисани нити дефинисани позитивним прописима, већ само у појединим мишљењима надлежног министарства наводи шта се подразумева под трошковима репрезентације. Стога, предузеће треба да, својим општим актом, уреди шта се сматра предметом репрезентације, те је предузеће донело Правилник о коришћењу средстава репрезентације број 01-1434 од 10.04.2012. године.

Трошкови премије осигурања евидентирају се на рачуну групе 552, а обухватају осигурање нематеријалних улагања, искретнина, постојења и опреме, залиха, осигурање транспорта, потраживања, осигурања од одговорности према трећим лицима, запослених од последица несрећних случајева и остале пресије осигурања.

Трошкови платног промета евидентирају се на рачуну 553, а обухватају трошкове услуга платног промета и остале банкарске услуге (осим камата и усклађивања по основу валутне клаузуле). Ови трошкови подразумевају трошкове провизије и друге накнаде за услуге платног промета у земљи и иностранству, трошкове у вези са гаранцијама и авалима које банке дају за обавезе правних лица.

Остали нематеријални трошкови се евидентирају на рачуну 559, а обухватају остале нематеријалне расходе за које није прописан посебан рачун у оквиру групе рачуна 55. Реч је о нематеријалним трошковима као што су трошкови одржавања стручних семинара, трошкови у вези са стручном литературом, судски трошкови, трошкови вештачења, затим трошкови ревизије финансијских извештаја, трошкови огласа у дневној и периодичној штампи, издаци за хуманитарне, спортске и верске намене, издаци који се односе на заштиту животне средине, трошкови обавезних здравствених прегледа радника и сл.

3.9. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика; приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

Расходи камата се евидентирају на рачуну 562,а обухватају расходе камата по кредитима,по обавезама из дужничко-поверилачких односа,затезне и друге камате ,осим камата по основу обавеза према зависним и повезаним правним лицима (који се књиговодствено евидентирају у корист одговарајућих рачуна класе 4).На наведеном рачуну евидентирају се уговорене камате,затезне камате,законске и сличне камате.Приликом обрачуна и евиденције камате треба имати на уму одредбе члана 277.Закона о облигационим односима („Сл.лист СФРЈ“бр.28/78,39/85,57/89 и „Сл.лист СРЈ“бр.31/93) према којима дужник који закасни са испуњењем новчане обавезе,поред главнице дугије и затезну камату по стопи утврђеној законом.На терет конта 562 евидентирају се обрачунате камате које су доспеле за плаћање до краја обрачунског периода или када када је доспео рок у коме је уговорено да се врши приписивање.

3.10 Добити и губици

Добити представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходовања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

3.11 Остали приходи

На рачунима групе 67 евидентирају се остали приходи који обухватају добитке по основу продаје некретнина,постројења и опреме и нематеријаних улагања,затим добити по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа,продаје материјала,наплаћена отписана потраживања,вишкови,приходи од инструмената заштите од ризика,приходи од смањења обавеза,приходи од укудања дугорочних резервисања и остали непоменути приходи.

На рачунима групе 67 исказују се и добити по основу продаје сталних средставанамењених продаји,исказаних на рачунима групе 14,у износу већем од неотписане вредности.

Приходи од смањења обавеза евидентирају се на рачуну 677,а њима се обухвата смањење обавеза по основу закона,ванпарничног поравнања,и сл.директним отписивањем,одн.задуживањем рачуна на коме је обавеза исказана.Отпис обавеза може да настане услед застарелости обавеза,услед немогућности наплате,затим у одређеним околностима то може да буде вид помоћи за умањење негативног резултата пословања и сл.

Застарелост обавеза по основу облигационих односа регулисана је одредбама Закона о облигационим односима,затим застарелост обавеза из радног односа регулисана је Законом о раду („Сл.гласник РС“,бр.24/05,.....и 113/17),док је застарелост обавеза по основу јавних прихода регулисана Законом о пореском поступку и пореској администрацији („Сл.гласник РС“,бр.80/02,.....и 95/18),

Отпис обавеза треба да буде заснован на документованости,путем:потврде повериоца,застарелости,доказа о испостојању повериоца и сл.

Смањење обавеза се евидентира на терет конкретног рачуна обавеза у класи 4 на коме је обавеза иницијално евидентирана,ау корист рачуна 677.

3.12 Расходи по основу обезвређења имовине

Према одредби члана 16, став 7. Закона о порезу на добит правних лица, на терет расхода признаје се исправка вредности појединачних потраживања која су отписана као ненаплатива, ако је од рока за њихову наплату, одн. реализацију прошло најмање 60 дана. Одредба о могућности отписа ако је од рока за њихову реализацију прошло најмање 60 дана, односи се на дате авансе и сл. при чему је дужник, одн. прималац средстава требало да изврши неку испоруку добара или пружање услуга.

Индиректан отпис подразумева да се отпис евидентира као исправка вредности на корективном рачуну у књиговодству, што омогућује да потраживање остане регистровано у књиговодственим евиденцијама.

3.13. Нето губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака ранијих периода и пренос расхода

Поменућемо рачуне групе 592.

Према Правилнику о контном оквиру, на рачуну 592 исказују се ефекти исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне.

Као и код ефеката промене рачуноводствених политика (рачун 591), суштина је да се грешке из претходних периода, које су материјално значајне, евидентирају преко корекције почстног стања резултата. Међутим, ако грешке нису материјално значајне, предузеће може одлучити да исправку грешака призна као промену текуће године..

На пример, ако су накнадно утврђени расходи у износу који није материјално значајан, предузеће врши признавање расхода текуће године, али у оквиру рачуна 592..

3.14 Нематеријална улагања

Рачуноводствени третман нематеријалне имовине уређен је МРС 38-Нематеријална имовина, односно Одељком 18 МСФИ за МСП.

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе;
- које друштво контролише као резултат прошлих догађаја; и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Нематеријална улагања чине: улагања у развој; концесије, патенти, лиценце и слична права; остала нематеријална улагања; нематеријална улагања у припреми и аванси за нематеријална улагања.

Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања нематеријалних улагања произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Курсне разлике које прозилазе из куповине нематеријалне имовине, као и трошкови позајмљивања настали до момента стављања нематеријалне имовине у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност.

Након што се призна као средство, нематеријално улагање се исказују по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

На дан сваког биланса стања Предузеће процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Предузеће процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањња вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањња вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања нематеријалних улагања, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико

је примењен алтернативни поступак вредновања нематеријалних улагања, а књиговодствена вредност ове имовине се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања, приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

Нематеријална улагања престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи. Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.15 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Предузеће држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачуноског периода.

Предузеће признаје набавну вредност неке некретнине, постројења и опреме као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Предузеће, и
- се набавна вредност /цена коштања тог средства може поуздано утврдити,

Алат и ситан инвентар који задовољавају услове из става 1. признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

Резервни делови који не задовољавају наведене услове, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

Улагања која имају карактер текућег одржавања некретнина, постројења и опреме представљају расход периода у коме су настала.

Земљиште и објекти су засебна средства и засебно се евидентирају, чак и у случају када су заједно стечени.

Некретнина, постројење и опрема, који испуњавају услове да буду признати као средство, одмеравају се по својој набавној вредности/цени коштања. Набавна вредност се састоји од набавне цене увећане за све зависне трошкове набавке, а умањене за трговинске попусте и рабате. Ставке некретнина, постројења и опреме изражене у сопственој режији, признају се у висини цене коштања уз услов да она не прелази нето тржишну вредност.

Након почетног признавања ставке некретнина се вреднују по набавној вредности умањеној за целокупну акумулирану амортизацију и целокупне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за амортизацију средства је набавна вредност/цена коштања.

Преостала вредност, односно нето износ који Предузеће очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења, сматра се једнаком нули.

Амортизација средства започиње када је оно расположиво за коришћење, односно када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин који руководство Предузеће очекује.

Амортизација средства престаје када се оно искњижи, што значи да се оно амортизује чак и ако се не користи.

На дан сваког биланса стања Предузеће процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји, Предузеће процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност, а за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стоне приноса тог средства.

Градско земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности, а накнадно вредновање се врши на исти начин као и за некретнине, постројења и опрему.

Не врши се амортизација земљишта.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.16 Инвестиционе некретнине

Инвестициона некретнина је некретнина коју Предузеће као власник или корисник финансијског лизинга држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради и једног и другог, а не ради употребе за производњу или снабдевање робом или пружања услуга или за потребе административног пословања, или продаје у оквиру редовног пословања.

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

Након почетног признавања инвестиционе некретнине чија се фер вредност може поуздано одмерити без прекомерних трошкова и напора, одмеравају се по фер вредности која се проверава на сваки датум извештавања.

Добитак или губитак настао због промене поштене вредности инвестиционе некретнине укључује се у нето добитак или нето губитак периода у којем је настао.

3.17 Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, приспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе (без утврђивања резидуалног остатка) су:

Амортизационе стопе које Предузеће користи су:

	2018. (%)	2017. (%)
Грађевински објекти	1,30	1,30
Возила	15,50	15,50
Канцеларијски намештај	11,00	11,00
Рачунарска опрема	20,00	20,00
Телефони и тел.центра	20,00	20,00
Фотокопир, климе и ост.	20,00	20,00
Остала нематеријална улагања	12,00	12,00

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеним порезима.

3.18 Умањење вредности имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Предузећа проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Предузеће процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и вредности у употреби. Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања. Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода периода.

Гоодвилл се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

Гудвил се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

3.19 Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца – матичних и зависних и других повезаних правних лица и осталих купаца у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или на терет расхода. Потраживања исказана у иностраној валути на дан биланса прерачунавају се према важећем средњем курсу НБС, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Краткорочни финансијски пласмани који се не држе ради трговања мере се по амортизованој вредности, не узимајући у обзир намеру Предузећа да их држе до доспећа.

Уколико постоји вероватноћа да Предузеће неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима за дате кредите, потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

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

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа, као и у другим случајевима за која Предузеће поседује веродостојну документацију о ненаплативости.)

3.20 Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности.

3.21 Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима, али се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.22 Накнаде запосленима

3.22.1 Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Предузеће није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.22.2 Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду и Посебним колективним уговором о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини три месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или три просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа за статистику, уколико је то повољније за запосленог. Предузеће отпремнине измирује на терет расхода.

У 2018. години предузеће је обрачунало и извршило исплату јубиларних награда по основу члана 120, тачка 4 Закона о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 – одлука УС и 113/17) и закључка Градског Већа број 020-457/18-V од 26.12.2018. о давању препоруке ЈП „Урбанизам“ Крагујевац, ЈСП „Крагујевац“, ЈП „Путеви“ Крагујевац за исплату јубиларне награде за јубилеј оснивача.

3.23 Порез на добитак

3.23.1 Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Порез на добитак обрачуна је по стопи од 15% на пореску основу коју је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основа укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит предузећа обавезнику који изврши улагања у основна средства признавао је право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања, с тим што порески кредит не може бити већи од 70% за мала правна лица (односно 33% за средња и велика правна лица) обрачунатог пореза у години у којој је извршено улагање, закључно са 31. децембром 2013. године. Нискоришћени део пореског кредита и даље може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основе будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

3.23.2 Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве

привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добити на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

4.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у страној валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

4.2.2. Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијског инструмента признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

4.2.3. Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена роба или цена капитала.

4.3. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

5. ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И НАКНАДНО УТВРЂЕНЕ ГРЕШКЕ

Правна лица састављају финансијске извештаје у складу са различитим рачуноводственим правилима. Нека правна лица примењују пуне МСФИ, нека МСФИ за МСП, а нека Правилник Министарства. У „Сл. гласнику РС“, бр. 83/18 је објављено Решење о утврђивању превода МСФИ за МСП. Обавезна примена објављеног превода МСФИ за МСП почиње од 01. јануара 2019. године, односно за финансијске извештаје који се састављају на дан 31. децембра 2019. године, с тим што се правна лица могу одлучити за ранију примену, што значи да могу применити новообјављени преведени МСФИ за МСП и приликом састављања финансијских извештаја на дан 31. децембра 2018. године.

Материјално значајном грешком сматра се износ који је већи од 5% пословних прихода Предузећа остварених у претходној пословној години. Исправка материјално значајних грешака подразумева корекције нераспоређене добити из ранијих година и исправке пореског биланса из ранијих година, док се ефекти исправки грешака из ранијих година који нису материјално значајни исправљају у корист и на терет текућих прихода и расхода.

Материјално значајни ефекти промене рачуноводствених политика и накнадно утврђених грешака се коригују ретроактивно уз прилагођавање упоредних података у финансијским извештајима, осим ако је то практично неизводљиво (тада се промена рачуноводствене политике примењује проспективно). Свака корекција која из тога произилази исказује се као корекција износа нераспоређеног добитка на почетку периода.

6. БИЛАНС УСПЕХА

6.1. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА И СЛ.

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА		
Приходи од субвенција	30.840	50.598
Свега	30.840	50.598

Приходи су реализовани у складу са Програмом коришћења субвенција за 2018 годину број 400-46/19-V од 16. јануара 2019. године.

6.2. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Приходи су остварени по основу откупа станова по уговорима закљученим између Фонда за уређење грађевинског земљишта (као правног претходника Предузећа) и купца стана. Купци који плаћају на рате су обавештени о текућем рачуну за уплату рата (рачун јавног прихода) али одређени број је наставио да уплаћује на рачун Предузећа.

Нека обавештења о промени рачуна за уплату нису примљена.

33

Укупно		33
---------------	--	-----------

6.3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Трошкови канцеларијског материјала	65	125
Трошкови канц. матер.-гонери	23	
Трошкови материјала за одржавање хигијене	17	5
Трошкови воде и канализације		1.823
Трошкови резервних делова за опрему-рачунари		23
Трошкови помоћног материјала	13	
Трошкови помоћног материјала	15	
Укупно	133	1.976

6.4 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Трошкови грејања	1.080	1.872
Трошкови ел.енергије	346	3.537
Трошкови горива	26	
Укупно	1.452	5.409

6.5 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2018 РСД 0	2017 РСД 000
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	13.192	21.370
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.354	3.817
Трошкови накнада чл.Надзорног одбора	741	679
Остали лични расходи и накнаде-јубиларне награде, дневнице, солидарна помоћ	275	869
Трошкови отпремнице	1.116	5.597
Трошкови превоза	539	1.236
Укупно	18.217	33,568

6.6 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Трошкови фиксних телефона	54	213
Трошкови мобилног телефона	62	21
Трошкови ПТТ услуга	9	6
Трошкови интернет	35	97
Трошкови одржавања :		
*одржавање путних прелаза - ЈП "Железнице " Србије	117	138
*одржавање средстава у посл.простору	300	66
*одржавање рачунара	105	60
*одржавање копир апарата		16
*одржавање сигнал. по уг.са ЈКП "Паркинг сервисом"	.	3.541
*одржавање улица по уг.са ЈКП "Чистоћа"		1.571
Трошкови одржавања ауто	7	
Трошкови закупина		296
Трошкови рекламе и пропаганде		15
Трошкови комуналних усл.-услуге чистоће и воде	97	65
Укупно	786	6,105

6.7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације за 2018. годину у износу од РСД 585 хиљада се односе се на амортизацију нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме у складу са напоменом 3(и), а односе се на:

<u>Трошкови амортизације</u>	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Амортизација нематеријалних улагања	37	37
Амортизација грађевинских објеката	535	536
Амортизација канцел.опреме	1	1
Амортизација тел. опреме	2	2
Амортизација рачун.опреме	10	24
Укупно	585	600

6.8. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНОГ РЕЗЕРВИСАЊА

Конто 549-извршена су резервисања за судске спорове по прегледу правне службе за укупно седам физичких лица и једно правно лице у укупном износу 6.577, (у хиљадама)дин.

6.9. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Трошкови непроизводних услуга		
*котизација за семинар	48	12
*трошкови адвокатских услуга	297	40
Трошкови ревизије фин.извештаја	132	
Трошкови здравља и безбед.на раду	103	
Трошкови стручних испита и лиценци	9	
Трошкови одржавања софтвера	75	144
Трошкови услуга чишћења посл.простора	405	749
Трошкови-остале непроизводне услуге	626	
*услуге сагласности		7
*услуге ЈП Дирекције за урбанизам-обавезе из претходних година		1.543
*санитарне услуге		12
*усл.јавног бележника		12
*накнада за рад извршитеља		114
*услуге паркирања по уг.са ЈКП Паркинг сервис-обавезе из претх. периода		675
Трошкови репрезентације,однобавезе из претх.периода	31	89
Трошкови платног промета	10	117
Трошкови пореза по решењу пореске управе за пор.на преп.апс.права		41
Трошкови пореза 10% по Закону о умањењу зарада у јав.сектору	1.043	1.449
Трошкови такса АПР-у,судске таксе и сл.	35	1.936
Трошкови Суда и извршитеља по закључцима извршитеља	7.826	1.469
Трошкови претплате на стручне часописе	199	125
Трошкови нематеријалне штете по судској пресуди		235
	10.839	8.769

Укупно

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
6.10 Финансијски приходи		
Финансијски приходи од матицих и зависних правних лица	-	-
Финансијски приходи од осталих повезаних лица	-	-
Приходи од камата	-	-
Позитивне курсне разлике		43
Остали финансијски приходи		
Укупно	43	

6.11 Финансијски расходи		
Финансијски расходи из односа са матицим и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	23.701	10.448
Негативне курсне разлике		
Остали финансијски расходи		
Укупно	23.701	10.448

6.12 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У складу са усвојеном рачуноводственом политком Предузеће је извршило исправку датих аванса (услуге нису извршене) који су књижени у току 2012-2013 године.

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Обезвређење потраживања	1.878	4.156
Укупно	1.878	4.156

6.13 ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Остали приходи		
Добици од продаје опреме		92
Вишкови		47
Приходи од смањења обавеза	6.961	9
Остали непоменути приходи		252
Укупно	6.961	400

6.14 ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Одложени порески расходи		94
Укупно		94
	-	-
Расходи по основу директних отписа потразивања		15.058
Остали непоменути расходи		160
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		-
Обезвређење остале имовине		-
Укупно		15.218

2018
РСД 000

6.15 ПЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	4.157
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

Односи се, углавном, на судске пресуде које су прокњижење у 2018. години а из ранијег периода су.

6.16. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре опореживања)	(30.524)	(35.175)
Укупно	(30.524)	

6.17. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
Порески расход периода	-	94
Порески приход периода	932	
Укупно	932	94

6.17. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ/ПРИХОДИ

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода, а пореска основица се умањује за губитке ранијих година и приходе од дивиденди и удела у добити код правних лица резидената. Обрачунати порез се умањује за пореске ослобођења по основу пореских подстицаја (за запошљавање нових радника, улагања у основна средства...).

До датума израде финансијских извештаја за 2018 годину, Предузеће није извршило предају пореских образаца за обрачун и плаћање пореза на добит за 2018 годину (због измене Закона о порезу на добит у Републици Србији по коме је обавеза састављања и предаја пореских извештаја за обрачун пореза на добит протонгирана на 30 јун текуће године за претходну). Губитак у билансу успеха, коригован у складу са Законом о порезу на добит, је умањен за одложене пореске приходе периода за дугорочна резервисања по основу судских спорова.

6.18 НЕТО-ГУБИТАК

	2018 РСД 000	2017 РСД 000
	29.592	35.269
Укупно	29.592	35.269

7. БИЛАНС СТАЊА

7.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАНЈА, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Аванси за основна средства	Укупно РСД 000	Нематери- јална улагања РСД 000
Набавна вредност	РСД 000	РСД 000	РСД 000	РСД 000	РСД 000		
Стање 31.12.2017. године		41.213	5.993			47.206	308
Корекција почетног стања	-			-	-		-
Кориговано почетно стање		41.213	5.993		-	47.206	308
Нове набавке-вишак			354			354	
Пренос са/на						-	
Отуђивање и мањак			348			354	
Ревалоризација - процена							
Остало							
Стање 31.12.2018. године		41.213	5.999			47.212	308
Исправка вредности							
Стање 31.12.2017. године		6.831	5.981			12.812	187
Корекција почетног стања							
Кориговано почетно стање		6.831	5.981			12.812	187
Амортизација за 2017. годину		536	11			547	37
Отуђивање и расхоровање							
Обезвређења							
Ревалоризација - процена							
Остало			-71			-71	
Стање 31.12.2018. године		7.367	5.921			13.288	224
Неотписана вредност							
31.12.2018. године		33.846	78			33.924	84
31.12.2017. године		34.382	12			34.394	121

7.2. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Као резултат резервисања за судске спорове који су у току са проценом расхода на терет предузећа, са применом стопе од 15% на резервисан износ:

	31.12.2018 РСД 000
	<u>838</u>

7.3. ЗАЛИХЕ

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Дати аванси	<u>350</u>	<u>2.022</u>
Свега		<u>2.022</u>
Минус: Исправка вредности		-
Укупно	<u>350</u>	<u>2.022</u>

Исправка аванса се односи на потраживања за дате авансе Фонда из 2004 године које друга страна оспорава.

7.4 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Купци у земљи		<u>3.041</u>

7.4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
<u>Друга потраживања</u>		
Потраживања од Фонда дечије заштите	319	356
Укупно	<u>319</u>	<u>356</u>

7.5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
<u>У динарима</u>		
Текући рачуни	217	1.120
Благајна		
Остала повчана средства		
Укупно	<u>217</u>	<u>1.120</u>

Предузеће има отворене текуће рачуне код Управе за трезор. На дан 31.12.2018. године извршена су усаглашавања стања са банкама.

7.6 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
<u>Активна временска разграничења</u>		
Остала активна временска разграничења	0	282.383
Укупно	0	282,383

На позицији 282 су књижене пренете обавезе из претходних година када је Предузеће примсњивало контни план за буџетски систем. У почетном стању за 2018-у годину извршено је прекњижење на konto губитка ранијих година.

7.7. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Државни капитал	41.254	35,069
Укупно	41.254	35,069

7.8. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак односи се на:

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Нераспоређени добитак ранијих година		104
Добит текуће године	-	-
Укупно		104

7.9. ГУБИТАК

Губитак се односи на:

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Губитак ранијих година	305.564	
Губитак текуће године	29.592	35.269
Укупно	331.156	35.269

31.12.2018 31.12.2017

7.10 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	РСД 000	РСД 000
Настале као разлика између садашње вредности пореске и садашње вредности књиговодственог амортизације		94
Укупно		94

7.11. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

31.12.2018.

РСД 000

6.577

Резервисања за трошкове судских спорова у износу

По прегледу правне службе за седам физичких лица и једно правно лице

7.12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Добављачи у земљи	231.653	287.196
На дан 31.12.2018.године извршена су усаглашавања са добављачима. Очекујемо ИОС потписан од стране Суперновс-мобилен. Остале обавезе из пословања-повраћај Граду неискоришћених сред.субвенција.	353	
Укупно	232.006	287.196

7.13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Обавезе за зараде,накнаде и обавезе по том основу	2.258	1.975
Обавезе према запосленима за прсвоз	492	1.200
Обавезе према запосленима за отпремнину		318
Остале према запосленима за јубиларну награду	58	235
Обавезе према чл.УО и НО	1.159	1.567
Обавезе по осн.обустава и 10% пореза РС	120	196
Укупно	4.087	5.491
Обавезе по основу камата и судских трошкова	82.169	
	86.256	

7.14. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДР.ДАЖБИНЕ

	31.12.2018 РСД 000	31.12.2017 РСД 000
Обавезе на порезе и допринос на отпремнину, јубиларну		
Награду, накнаде чл.НО и дневнице	795	1.088

Укупно	<u>795</u>	<u>1.088</u>
--------	------------	--------------

7.15. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	<u>31.12.2018</u> <u>РСД 000</u>	<u>31.12.2017</u> <u>РСД 000</u>
Кonto 490-унапред обрачунати трошкови		18.061
Кonto 495- одложени приходи		5.521
Кonto 496-разграничени приходи по осн.потраживања		3.041
Укупно		<u>26.623</u>

7.16. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	<u>31.12.2018</u> <u>РСД 000</u>	<u>31.12.2017</u> <u>РСД 000</u>
	289.902	96
Укупно	<u>289.902</u>	<u>96</u>

8. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Између датума на који су састављени финансијски извештаји и датума усвајања и одобравања финансијских извештаја за 2018. годину, није било значајних догађаја који би захтевали евентуалне корекције у финансијским извештајима или додатна обелодањивања у напоменама уз финансијске извештаје.

9. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји Предузећа су припремљени у складу са начелом сталности пословања.

10. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Постоје потенцијалне обавезе Предузећа на дан 31.12.2018. године у судским споровима који су у току
У износу 75.607.692.00 динара

11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у функционалну валуту су били следећи:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
ЕУР	118,1946	118,4727

У Крагујевцу, 26.03.2019. године

5.

ДП "Путеви" Крагујевац.

Никола Милетић, дипл. саоб. инж.

Директор

