



PUTEVI AD UŽICE

31000 Užice • Nikole Pašića 38 • MB: 07156332 • PIB: 101614596
Tekući račun: 160-7079-82, Banca Intesa



Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (*"Sl. glasnik RS"*, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) **Akcionarsko društvo Putevi Užice** objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021. godinu

SADRŽAJ:

1. **Finansijski izveštaji** (Blans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. **Izveštaj o reviziji**
3. **Godišnji izveštaj o poslovanju**
4. **Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja**
5. **Izjava zakonskog zastupnika**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 907.662 | 864.361 | |
| 01 | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 5 | 0 | 635 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 0 | 635 | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 6 | 691.599 | 647.629 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 119.701 | 124.742 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 331.934 | 286.081 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 108.148 | 113.474 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 13.157 | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 118.659 | 123.332 | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 7 | 216.063 | 216.097 | |

| 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 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 107.577 | 107.577 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | 108.300 | 108.300 | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 186 | 220 | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 22.815 | 21.697 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 27.031.973 | 22.908.459 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 8 | 3.973.622 | 3.190.832 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 2.008.412 | 1.153.755 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 91.758 | 97.929 | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 93.931 | 88.884 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 181.916 | 321.990 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | 1.597.605 | 1.528.274 | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | 9 | | 7.400 | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 10 | 17.464.575 | 16.081.895 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 460.518 | 2.044.656 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 16.223.241 | 13.153.138 | |

| 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 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | 645.142 | 758.972 | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | 135.674 | 125.129 | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 11 | 580.629 | 613.344 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 577.327 | 613.344 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 3.302 | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 12 | 844.984 | 794.720 | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | 198.163 | 198.163 | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 15.502 | 15.502 | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 631.319 | 581.055 | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 14 | 38.994 | 69.998 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 15 | 4.129.169 | 2.150.270 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 27.962.450 | 23.794.517 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 24 | 265.165 | 131.557 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 16 | 1.736.418 | 1.479.779 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 642.600 | 642.600 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| 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 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 211.118 | 211.118 | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | 575.657 | 663.805 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 1.458.357 | 1.289.866 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 1.289.866 | 1.226.980 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 168.491 | 62.886 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 448.571 | 480.769 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 17 | 45.897 | 28.484 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 45.897 | 28.484 | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 18 | 402.674 | 452.285 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 13.397 | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | 383.071 | 405.080 | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| 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 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | 6.206 | 47.205 | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 25.777.461 | 21.833.969 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 19 | 291.743 | 472.278 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 1.721 | 1.721 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 500 | 11.921 | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | | 31.488 | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | 289.522 | 427.148 | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 20.236.046 | 14.435.946 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 20 | 3.050.443 | 3.553.923 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 520.589 | 544.804 | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | 43.397 | 43.397 | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | | 673.161 | 1.107.656 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 1.813.296 | 1.858.066 | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 21 | 2.199.229 | 3.363.445 | |

| 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 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 2.104.945 | 3.217.995 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 94.284 | 129.769 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | | 15.681 | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | 23 | | 8.377 | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 27.962.450 | 23.794.517 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 24 | 265.165 | 131.557 | |

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 25 | 6.580.048 | 8.531.302 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 792 | 995.448 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 115 | 3.643 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | 677 | 991.805 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | 6.501.252 | 7.578.769 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 1.969.356 | 2.097.989 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 4.531.896 | 5.480.780 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 23.640 | 7.649 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 6.171 | 57.061 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | 60.535 | 6.497 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 6.383.129 | 8.447.568 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 26 | 758 | 990.272 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 27 | 2.884.078 | 2.897.838 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 28 | 1.643.351 | 1.855.761 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 1.500.344 | 1.722.850 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 104.726 | 103.939 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 38.281 | 28.972 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | | 101.976 | 124.149 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 29 | 1.627.805 | 2.461.439 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 30 | 21.185 | 5.718 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 31 | 103.976 | 112.391 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 196.919 | 83.734 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 31.493 | 166.482 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | 1 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 452 | 4.402 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 31.041 | 161.989 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | 90 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 153.538 | 271.261 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | 9.132 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 130.017 | 135.022 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 23.521 | 127.107 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 122.045 | 104.779 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | 8.760 | 16.585 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 32 | 500.217 | 281.537 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 33 | 396.485 | 175.837 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 7.111.758 | 8.979.321 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 6.941.912 | 8.911.251 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 169.846 | 68.070 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | 34 | 2.473 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 167.373 | 68.070 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | 15.881 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 1.118 | 10.697 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 168.491 | 62.886 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

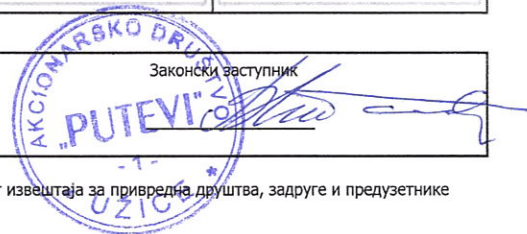
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 168.491 | 62.886 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | 88.148 | |
| | б) губици | 2012 | | | 291.612 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добаци | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добаци | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добаци | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 88.148 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | 291.612 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 88.148 | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | 291.612 |
| | V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 256.639 | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | 228.726 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

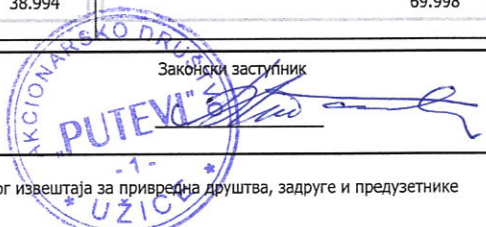
- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 11.098.740 | 7.696.419 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 3.650.011 | 1.872.272 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 7.298.758 | 5.616.818 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 452 | 15 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 149.519 | 207.314 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 10.998.091 | 8.129.365 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 2.564.305 | 1.544.415 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 6.480.145 | 4.673.035 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 1.590.789 | 1.725.909 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 61.616 | 32.738 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | 68.402 | 105.958 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 17.837 | 18.033 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 133.145 | 29.277 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 81.852 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 100.649 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 0 | 432.946 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 127.849 | 94.778 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | 0 | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 127.806 | 94.688 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 43 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 0 | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | 0 | 90 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 56.957 | 17.484 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 0 | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 56.957 | 17.484 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 0 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 70.892 | 77.294 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 0 | |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 51.704 | 345.046 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | 0 | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 0 | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | 0 | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 0 | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | 51.704 | 345.046 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | 0 | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 0 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 254.249 | 369.860 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 0 | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 31.488 | 81.368 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 211.340 | 288.492 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 11.421 | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | 0 | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 0 | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 0 | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 0 | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 0 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 202.545 | 24.814 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 11.278.293 | 8.136.243 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 11.309.297 | 8.516.709 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 0 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 31.004 | 380.466 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 69.998 | 450.464 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 0 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 0 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 38.994 | 69.998 |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | 5 | |
| | 1 | | | | | | | | | |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4001 | 642.600 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 211.118 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 642.600 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 211.118 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 642.600 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 211.118 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 642.600 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 211.118 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 642.600 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 211.118 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. | АОП | Нераспоређени добитак | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | (група 35) | | (група 33) |
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | -372.193 | 4046 | 1.226.980 | 4055 | | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | -372.193 | 4048 | 1.226.980 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | -291.612 | 4049 | 62.886 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -663.805 | 4050 | 1.289.866 | 4059 | | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | -663.805 | 4052 | 1.289.866 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 88.148 | 4053 | 168.491 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -575.657 | 4054 | 1.458.357 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|---|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 1.708.505 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 1.708.505 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 1.479.779 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 1.479.779 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 1.736.418 | 4090 | |

у _____

дана _____ 20 ____ године



Законски заступник

"PUTEVI"

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

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 | 4 | •Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину. |
|---|---|--|

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

| | | |
|--|------------|---|
| Просечан број запослених (цео број) | 645 | •податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3 |
| Пословни приход (у хиљадама динара) | 6.580.048 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5 |
| Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара) | 27.962.450 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo "PUTEVI" Užice, (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je o 1962. godine kao društveno preduzeće, na osnovu Odluke Vlade Republike Srbije od tadašnje Sekcije za puteve, kao preduzeće za održavanje i izgradnju puteva.

Kao društveno preduzeće poslovalo je do 1992. godine kada je izvršena vlasnička transformacija i od tada pa sve do 1998. godine poslovalo kao Deoničko Društvo sa istim delatnostima. Od 1998. godine društvo posluje kao akcionarsko društvo.

U toku 2003. godine kupovinom akcija Akcijskog fonda i fonda PIO Društvo dobija većinskog vlasnika.

Društvo je registrovano u Trgovinskom sudu u Užicu u registarskom ulošku broj 1-250-00.

Prevođenje u Agenciju za privredne registre izvršeno je 13.05.2005. godine, Rešenje broj BD 12285/2005.

Sedište društva je u Užicu, Nikole Pašića 38
Šifra delatnosti: 4211 - Izgradnja puteva i autoputeva
Matični broj: 07156332
PIB: 101614596

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju svakog meseca iznosi 645 zaposlenih radnika (2020. – 666 radnika).

Društvo poseduje učešće u sledećim zavisnim i povezanim društvima:

- „Putevi Bijelo Polje“ d.o.o. Crna Gora (100% vlasništva),
- „Putevi“ a.d. Požega (24,76% vlasništva).

Savezno Ministarstvo za ekonomske odnose sa inostranstvom donelo je 31.08.2002. godine Rešenje UP 08/07 broj 434/2 o upisu u Registar poslovnih jedinica u inostranstvu, koji se vodi u prethodno navedenom Ministarstvu, pod brojem PJ-134/I-92, o upisu poslovne jedinice preduzeće »Putevi« Moskva. Registar Agencije za privredne registre ne sadrži podatke o upisu ogranka Društva, osnovanog u Ruskoj Federaciji, u skladu sa članom 6. Zakona o registraciji privrednih društava. Federalna državna ustanova „Državna registraciona palata pri Ministarstvu pravde Ruske Federacije“ izdala je 10. decembra 2007. godine Potvrdu broj 21889 o akreditaciji i unosu u državni registar filijale inostranih pravnih lica akreditovanih na teritoriji Ruske federacije „Puteva Užice“. Potvrdom br 21889.1 od 11. decembra 2012. godine, produžena je akreditacija do 10. decembra 2017. godine. Federalna poreska služba izdala je 04. februara 2016. godine akreditaciju broj 20150014236 bez ograničenog roka obavljanja delatnosti u Ruskoj Federaciji.

Društvo je shodno članu 4. stav 2. Zakona o računovodstvu finansijske izveštaje ogranka (po projektima) za 2021. godinu sastavljene u stranoj valuti (ruska rublja), preračunalo u dinare prema srednjem kursu strane valute u odnosu na dinar (Bilans stanja) odnosno prema prosečnom kursu strane valute u odnosu na dinar (Bilans uspeha) i uključilo u finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja je rešenjem broj 300-023-02-00766/2011-12, 14.10.2011. godine, evidentiralo direktno ulaganje Društva u privredno društvo GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C., Alžir, sa registracijom do završetka projekta (predviđeni rok je 15 meseci od početka projekta 05.05.2011. godine). GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C. je registrovano kao pravno lice bez kapitala (sa učešćem osnivača: Putevi Užice a.d. – 69% i KOU G:C. – 31%)

Prema zakonima Demokratske i narodne Alžirske Republike, u pogledu poreske administracije radi se o pravnoj grupaciji gde Putevi Kou G.C., podležu pojedinačno alžirskom poreskom pravu (čl. 15 Zakona NO 98-12 od 31.12.1998. godine koji se odnosi na finansije). Shodno prethodno navedenom Putevi Kou G.C. su u obavezi da sastavlja finansijske izveštaje na dan 30.04. tekuće godine za prethodni period.

Društvo nije finansijske izveštaje Putevi Kou G.C. za 2021. godinu, sastavljene u stranoj valuti (alžirski dinar), preračunalo u dinare prema srednjem kursu strane valute u odnosu na EUR i nije uključilo u finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

Društvo je rešenjem br. BD 116864/2012 od 07.09.2012. godine, Agencije za privredne registre osnovalo ogranak „Putevi“ a.d. Užice – Ogranak Beograd, na adresi Novi Beograd, Juriya Gagarina 117. Poslovanje Ogranaka u Beogradu nije uključeno u finansijske izveštaje za 2021. godinu, kako se to zahteva prema članu članu 4. stav 2.. Zakona o računovodstvu, iz razloga što ogranak nije poslovao u toku 2021. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 5289/2022 od 28.01.2022.godine briše se ogranak „Putevi“ a.d. Užice – Ogranak Beograd, na adresi Novi Beograd, Juriya Gagarina 117.

Matično pravno lice je Putevi Centar doo Beograd sa učešćem 64,47074% u akcijskom kapitalu društva.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. glasnik RS", br. 123/2020).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja I SADRŽINI I FORMI OBRASCA STATISTIČKOG IZVEŠTAJA za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020)

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117,5821 | 117,5802 |
| 1 USD | 103,9262 | 95,6637 |
| 1 CHF | 113,6388 | 108,4388 |

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2021. | 2020. |
|--------------|--------------|--------------|
| Januar | 0,011 | 0,020 |
| Februar | 0,012 | 0,019 |
| Mart | 0,018 | 0,013 |
| April | 0,028 | 0,006 |
| Maj | 0,036 | 0,007 |
| Jun | 0,033 | 0,016 |
| Jul | 0,033 | 0,020 |
| Avgust | 0,043 | 0,019 |
| Septembar | 0,057 | 0,018 |
| Oktobar | 0,066 | 0,018 |
| Novembar | 0,075 | 0,017 |
| Decembar | 0,079 | 0,010 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

| | |
|---------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 4,00-10,00% |
| Radne mašine | 14,30-20,00% |
| Motorna vozila | 14,30-16,67% |
| Računari | 25,00% |
| Baze i postrojenja | 1-13,68% |
| Ostala oprema | 12,50-16,67% |

Obračun amortizacije počinje od narednog dana u odnosu na dan u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se FIFO metodom.

3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji

Imovina koja se drži za prodaju predstavlja imovinu čija se knjigovodstvena vrednost može nadokanditi prevashodno prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem. Ova imovina je dostupna za momentalnu prodaju u svom stanju pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine i njena prodaja je vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti ili po fer vrednosti, u zavisnosti ot toga koja je niža.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Obezvredjenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni novi standardi i tumačenja koji su prevedeni Rešenjem Ministarstva finansija i privrede broj 401- 00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine i koji zvanično stupaju na snagu 1. januara 2020. godine su sledeći:

• MSFI 9 „Finansijski instrumenti”

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde objavio je u julu 2014. godine konačnu verziju MSFI 9 „Finansijski instrumenti” kojom su obuhvaćene sve faze projekta vezano za finansijske instrumente i koji zamenjuje MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje” i sve prethodne verzije MSFI 9. Ovim standardom se uvode novi zahtevi za klasifikaciju i odmeravanje, za umanjene vrednosti i za računovodstvo hedžinga. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine.

Standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. Klasifikacija finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 se generalno zasniva na poslovnom modelu u okviru koga se upravlja finansijskim sredstvom i njegovim ugovorom definisanim novčanim tokovima. Ovim standardom su eliminisane prethodne kategorije finansijskih sredstava po MRS 39 (sredstva koja se drže do dospeća, sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja).

MSFI 9 uvodi revidirani model obezvredjenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na prošlim gubicima. MSFI 9 zamenjuje model „nastalih gubitaka” iz MRS 39 sa modelom „očekivanih kreditnih gubitaka” koji je usmeren ka budućnosti.

To zahteva značajno prosuđivanje o načinu na koji promene u ekonomskim faktorima utiču na očekivane kreditne gubitke, što će se utvrđivati na verovatnoćom ponderisanoj osnovi. Novi model umanjena vrednosti će se primenjivati na finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, osim investicija u instrumente kapitala, kao i na ugovorna sredstva. U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

- (a) model 12-to mesečnih očekivanih kreditnih gubitaka ili
 (b) model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za reklasifikaciju i odmeravanje finansijskih obaveza.

• **MSFI 15 – „Prihodi od ugovora sa kupcima”**

MSFI 15 uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda. Zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 „Prihodi”, MRS 11 „Ugovori o izgradnji” i IFRIC 13 „Programi nagrada za lojalne kupce”. MSFI 15 je objavljen 28. maja 2014. godine i njime se utvrđuje model od pet koraka koji se primenjuje na prihode od ugovora s kupcima. MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Novi standard za prihode se primenjuje na sve entitete i zamenjuje sve dosadašnje zahteve za priznavanje prihoda u skladu sa MSFI. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine. Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

Standard dozvoljava ili potpun retrospektivan pristup ili modifikovan retrospektivan pristup prilikom usvajanja i prve primene istog.

Procena uticaja Društvo trenutno radi na proceni uticaja koji će imati primena gore navedenih novih prevedenih MSFI, kao i ostalih relevantnih izmena po osnovu prevoda izmena i dopuna drugih standarda i prevoda drugih novih Tumačenja. Do datuma odobravanja ovih finansijskih izveštaja Društvo je procenilo dole navedene potencijalne efekte primene novih standarda i pratećih tumačenja.

• **MSFI 9 „Finansijski instrumenti”**

Klasifikacija

U pogledu klasifikacije finansijskih instrumenata Društvo ne očekuje da će novi zahtevi za klasifikacijom imali bilo kakav materijalan uticaj na postojeću prezentaciju finansijskih sredstava. MSFI 9 utiče na klasifikaciju i odmeravanje finansijskih sredstava koje Društvo drži na dan 1. januara 2020. godine na sledeći način:

- Potraživanja od prodaje i druga potraživanja od domaćih i stranih kupaca koja se klasifikuju kao potraživanja od kupaca i druga potraživanja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39, a takođe bi se odmeravala po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MSFI 9.

- Finansijska sredstva koja se drže do dospeća i koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39 generalno će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MSFI 9.

Ta potraživanja se uglavnom odnose na potraživanja od banaka i drugih finansijskih institucija po osnovu oročenih depozita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

- Finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju koji se odmeravaju po MRS 39 se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat u skladu sa MSFI 9.

U pogledu klasifikacije finansijskih obaveza, MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za klasifikaciju finansijskih obaveza. Međutim, u skladu sa MRS 39 sve promene u fer

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

vrednosti obaveza naznačenih po fer vrednosti kroz bilans uspeha se priznaju u bilansu uspeha, dok po MSFI 9 te promene u fer vrednosti se generalno prikazuju na sledeći način:

- iznos promene u fer vrednosti koja se pripisuje promeni kreditnog rizika obaveze se prikazuje u ostalom ukupnom rezultatu; i

- preostali deo promene u fer vrednosti se prikazuje u bilansu uspeha.

Društvo nije klasifikovalo nijednu finansijsku obavezu po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Shodno tome, procena koju je izvršilo Društvo ne ukazuje na bilo koji materijalni efekat u vezi sa klasifikacijom finansijskih obaveza na dan 1. januara 2020. godine.

Obezvredjenje Zahtevi za umanjene vrednosti u MSFI 9 su složeni i zahtevaju prosuđivanje od rukovodstva, procene i pretpostavke, kao i razvijanje novog modela očekivanih kreditnih gubitaka. Razvoj modela očekivanih kreditnih gubitaka je u toku i biće baziran na realnom iskustvu kreditnih gubitaka tokom reprezentativnog perioda u prošlosti. Shodno tome, procena koju je izvršilo Društvo ne ukazuje na bilo koji materijalni efekat u vezi sa obezvređenjem na dan 1. januara 2020. godine.

Obelodanjivanja

MSFI 9 će zahtevati opširna nova obelodanjivanja, posebno o računovodstvu hedžinga, kreditnom riziku i očekivanim kreditnim gubicima. Procena Društva uključuje analizu identifikovanih nedostajućih podataka u odnosu na postojeće procese i Društvo je trenutno u postupku implementacije promena sistema i kontrola za koje smatra da će biti potrebne da se obuhvate zahtevani podaci.

• MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima”

Uticao na priznavanje prihoda

Društvo je analiziralo uticaj usvajanja MSFI 15 na glavne kategorije svojih izvora prihoda. Na osnovu sprovedene analize, Društvo ne očekuje materijalne efekte na finansijske izveštaje u skladu sa MSFI 15.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.15. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3.17. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2021. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“. obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakup 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizing
- umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventulane inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu. promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekte promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup #2.

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|----------------------------------|-----------------|
| | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno |
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 39.884 | 39.884 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 39.884 | 39.884 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | (39.249) | (39.249) |
| Povećanje: | | |
| Amortizacija u toku godine | (635) | (635) |
| Stanje ispravke na kraju godine | (39.884) | (39.884) |
| Neto sadašnja vrednost: | | |
| 31.12.2021. godine | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | |
| 31.12.2020. godine | 635 | 635 |

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | u hiljadama dinara | | | | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|--|----------------------------------|--------------------|
| | Zemljište | Građev. objekti | Postr.i oprema | Investic. nekretnine | NPO uzet u lizing sa pravom kor.pr. god.dana | Nekr, postr. i oprema u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 79.363 | 249.649 | 5.715.156 | 161.415 | | 123.332 | 6.325.915 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | 3.434 | 149.655 | | 39.470 | - | 153.089 |
| Rashod/Prodaja | - | (3.067) | (474.615) | | | | (477.682) |
| Ostalo | | | - | | | (4.673) | (4.673) |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 76.363 | 250.016 | 5.390.196 | 161.415 | 39.470 | 118.659 | 6.036.119 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | (201.270) | (5.429.075) | (47.941) | | | (5.678.286) |
| Rashod/ Prodaja | | - | 436.618 | | | | 436.618 |
| Amortizacija | | (5.408) | (65.804) | (5.327) | (26.313) | | (102.852) |
| Stanje na kraju godine | | (206.678) | (5.058.262) | (53.267) | (26.313) | | (5.344.520) |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2021. godine | 76.363 | 43.338 | 331.934 | 108.148 | 13.157 | 118.659 | 691.599 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 76.363 | 48.379 | 286.080 | 113.475 | | 123.332 | 647.629 |

Kao sredstvo obezbeđenja reprograma poreskih obaveza upisana je hipoteka na više nekretnina u vlasništvu Društva, čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 225.658 hiljada RSD (2020. godine – 10.257 hiljada RSD).

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|----------------------------|--------|----------------|--------------------|----------------|
| "Putevi Bijelo Polje" d.o.o. Bijelo Polje | 100 | EUR | 86.250 | | 86.250 |
| a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | | 86.250 | | 86.250 |
| "Putevi" a.d. Požega | 24,76 | | 11.090 | | 11.090 |
| b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | | 11.090 | | 11.090 |
| "Drina River Bridge corporation" a.d. | | | 1.258 | (80) | 1.178 |
| "Srbija put" a.d. | | | 2.845 | (2.219) | 626 |
| PZP "Vranje" a.d. Vranje | | | 55 | (55) | - |
| FK "Jedinstvo" Užice | | | 8.433 | | 8.433 |
| c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | | 12.591 | (2.354) | 10.237 |
| HTT Palisad - pozajmica | rok otplate 07.03.2022. | RSD | 108.300 | | 108.300 |
| d) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima | | | 108.300 | | 108.300 |
| Stanovi dati na otkup | 120 – 400 meseci | RSD | 186 | | 186 |
| d) Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | 186 | | 186 |
| Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do d) | | | 218.417 | (2.354) | 216.063 |

8. ZALIHE

u hiljadama dinara

| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 2.008.412 | 1.153.755 |
| 1.1. Materijal | 1.957.143 | 1.100.215 |
| 1.2. Rezervni delovi | 41.850 | 42.930 |
| 1.3. Alat i sitan inventar | 8.348 | 10.610 |
| 2. Nedovršena proizvodnja | 1.776 | 1.776 |
| 3. Gotovi proizvodi | 89.982 | 96.153 |
| 4. Roba | 93.931 | 88.884 |
| 4.1. Roba u magacinu | - | - |
| 4.2. Roba u prometu na veliko | 20.287 | - |
| 4.3. Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica | 73.644 | 88.884 |
| ZALIHE (1 do 4) | 2.194.101 | 1.340.568 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 1. Bruto dati avansi | 1.779.521 | 1.853.242 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa | (-) | (2.978) |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 1.779.521 | 1.850.264 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 3.973.622 | 3.190.832 |

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Plaćeni avansi, bruto | 1.597.605 | 181.916 | 1.779.521 |
| Ispravka vrednosti | | (-) | (-) |
| Plaćeni avansi, neto | 1.597.605 | - | 1.779.521 |

9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

u hiljadama dinara

| | Stalna sredstva namenjena prodaji |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Neto stanje 31.12.2021. godine | - |
| Neto stanje 31.12.2020. godine | 7.400 |

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ukupno |
|---|--|--|--|--|------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Bruto potraživanje na početku godine | | 125.129 | 758.972 | | 2.290.395 | 13.153.138 | 16.327.634 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | | 135.674 | 645.142 | | 715.016 | 16.223.241 | 17.719.073 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | | | | | (245.739) | | (245.739) |
| Ispravka vrednosti u toku godin | | | | | (8.759) | | (8.759) |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | | | | | (254.498) | | (254.739) |
| NETO STANJE | | | | | | | |
| 31.12.2021. godine | | 135.674 | 645.142 | | 460.518 | 16.223.241 | 17.464.575 |
| 31.12.20120. godine | | 125.129 | 758.972 | | 2.044.656 | 13.153.138 | 16.081.895 |

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama.

u hiljadama dinara

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 135.674 | | 135.674 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 135.674 | | 135.674 |
| | | | |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto) | 645.142 | | 645.142 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 645.142 | | 645.142 |
| | | | |
| Kupci u zemlji (bruto) | 715.015 | 254.498 | 969.513 |
| Ispravka vrednosti | | (254.498) | (254.498) |
| Neto potraživanja | 460.517 | - | 460.517 |
| | | | |
| Kupci u inostranstvu (bruto) | 16.223.241 | | 16.223.241 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 16.223.241 | | 16.223.241 |

11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 66.462 | 66.462 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | (59.528) | (59.528) |
| I POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA | 6.934 | 6.934 |
| Potraživanja za kamatu i dividendu | 440.543 | 445.093 |
| Potraživanja od zaposlenih | 68.438 | 62.694 |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 3.302 | |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 30.625 | 19.200 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | 0 | 712 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 81.922 | 83.007 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | (74.203) | (74.203) |
| II DRUGA POTRAŽIVANJA: | 550.627 | 536.503 |
| III POREZ NA DODATU VREDNOST | 23.068 | 69.907 |
| I-III OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA | 580.629 | 613.344 |

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | u hiljadama dinara | | | |
|--------------------------------|--|--|-----------------------------|----------------|
| Opis | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| Bruto stanje na početku godine | 198.163 | | 581.055 | 779.218 |
| Bruto stanje na kraju godine | 198.163 | | 631.319 | 829.482 |
| NETO STANJE | | | | |
| 31.12.2021. godine | 198.163 | | 631.319 | 829.482 |
| 31.12.2020. godine | 198.163 | | 581.055 | 779.218 |

Kratkoročni krediti i plasmani iskazani na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 829.482 hiljada RSD (2020. godine – 779.218 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice.

13. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Na osnovu Odluke Upravnog odbora društva o sticanju sopstvenih akcija na organizovanom tržištu od 26.01.2010. godine, Društvo je u julu i avgustu 2010. godine, steklo 21,188 sopstvenih akcija (2,15% akcija nominalne vrednosti 654,22 RSD), ukupne nominalne vrednosti u iznosu od 13,862 hiljade dinara. U 2011. godini Društvo je, otkupilo još 2.507 sopstvenih akcija, tako da broj ukupno otkupljenih sopstvenih akcija na dan 28.03.2011. godine iznosi 23,695 sopstvenih akcija (2,41% akcija).

Društvo nije stečene sopstvene akcije u 2010. godini i 2011. godini otuđilo u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima («SL. glasnik» 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019).

Shodno članu 287. Zakona o privrednim društvima («SL. glasnik» 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019), ako je Društvo steklo sopstvene akcije u skladu sa članom 282. i članom 284. tač. 1) do 5) ovog zakona čija je nominalna vrednost, odnosno računovodstvena vrednost kod akcija bez nominalne vrednosti veća od 10% osnovnog kapitala, u obavezi je da ih u roku od tri godine od dana sticanja otuđi tako da ukupna vrednost tako stečenih sopstvenih akcija društva ne bude veća od 10% osnovnog kapitala.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Tekući (poslovni) računi | 1.587 | 10 |
| 2. Devizni račun | 37.407 | 69.988 |
| UKUPNO (1 do 2) | 38.994 | 69.998 |

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 135 | 135 |
| 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | 605.364 | 649.160 |
| 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 3.523.670 | 1.500.975 |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | - |
| KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 4) | 4.129.169 | 2.150.270 |

Potraživanja za nefakturisani prihod po osnovu neoverenih privremenih i konačnih situacija i razgraničeni troškovi za izvedene radove u Ruskoj Federaciji i na izgradnji i rekonstrukciji magistralnih puteva i periodičnog održavanja saobraćajnica u 2021. godini, iskazani su u iznosu od 3.523.670 hiljada dinara (2020. godina – 1.500.974 hiljada dinara). Po overi privremenih i konačnih situacija za izvedene radove, potraživanja za nefakturisani prihodi se ukidaju na teret potraživanja od kupaca u zemlji, kada bude izvršeno fakturisanje.

Pored toga u okviru potraživanja za nefakturisani prihod evidentirani su ostali obračunati prihodi nastali su po osnovu presude Privrednog suda u Beogradu 16-P-4372/2011 od 03.07.2012. godine, protiv Republike Srbije Ministarstva za infrastrukturu i energetiku i »Koridora Srbije« d.o.o., kojom Društvo ima pravo na nadoknadu razlike u ceni materijala i energenata, kao i drugih troškova građenja u iznosu od 576,072 hiljada dinara (2019. godine - 576,072 hiljade dinara), unapred obračunalo prihode koji nisu fakturisani. Presudom privrednog Suda u Beogradu Posl. br. 29 P 266/2017 od 30.08.2019. godine, odbijen je tužbeni zahtev Društva kao neosnovan, na šta je Društvo uložilo žalbu 07.10.2019. godine, Privrednom apelacionom sudu. Dana 03.03.2022.god održano je ročište u Privrednom Sudu u Beogradu i doneto rešenje za izvodjenjem dokaza od strane komisije veštaka ekonomske i građevinske struke.

16. KAPITAL

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 642,600 hiljada RSD (2020. godine – 642,600 hiljada RSD) čini 982,241 običnih akcija (2020. godine – 982,241 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 654,22 RSD.

Prema podacima Agencije za privredne registre vrednost upisanog osnovnog akcijskog kapitala iznosi 642,600 hiljada dinara odnosno 10,551.204,38 EUR prema kursu strane valute na dan 30.09.2002. godine. Agencija je privredne registre do dana revizije nije izvršila preračun deviznih u dinarske iznose osnovnog kapitala, shodno novom Zakonu o privrednim društvima. Rok za usaglašavanje je 01.01.2014. godine odnosno 31.12.2013. godine.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| Akcionar | 2021. | | u hiljadama RSD 2020. | |
|----------------------|----------------|-------------|--------------------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | 237.433 | 24,17% | 238.422 | 24,27% |
| Akcije pravnih lica | 733.689 | 75,83% | 743.819 | 75,73% |
| | 982.241 | 100% | 982.241 | 100.00% |

Nominalna vrednost jedne akcije je 654,22 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.767,82 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 300,00 dinara.

| b) Rezerva | u hiljadama dinara |
|-----------------------------|---------------------------|
| Stanje na početku godine | 211.118 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 211.118 |

| c) Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija od vrednosti | u hiljadama dinara |
|---|---------------------------|
| 1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine | 21.473 |
| a) smanjenje nerealiz. dobitaka po osnovu hartija od vred. u toku god. | |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 21.473 |
| 2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine | (663.805) |
| a) povećanje po osnovu preračuna inostranog poslovanja ogranak Ruska Federacija | (88.148) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 575.657 |

Prema članu 26. Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, preduzetnike i zadruge u okviru nerealizovanih gubitaka iskazani su efekti kursnih razlika koji su nastali po osnovu ulaganja u inostrano poslovanje u skladu sa paragrafom 30. MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva.

| d) Neraspoređeni dobitak | u hiljadama dinara |
|--|---------------------------|
| Stanje na početku godine | 1.305.747 |
| Povećanje: | |
| a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha | 168.491 |
| b) smanjenje po osnovu poreza na dobit ranijih perioda (korekcija početnog stanja) | (15.880) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 1.458.357 |

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu | 28.484 | 24.257 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 17.413 | 5.718 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | (-) | (1.061) |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | (-) | (430) |
| I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4) | 45.897 | 28.484 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA (I) | 45.897 | 28.484 |

18. DUGOROČNE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

| Poverilac/Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos obaveze u dinarima po klijentu |
|---|----------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| "ПАО БАНК" Москва | nema., ugovor u toku | 17.06.2020. | nema | | RUB | 275.096 | 383.071 |
| I Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | 383.071 |

u hiljadama dinara

| Poverilac/Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos obaveze u dinarima po klijentu |
|---|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| WEST BALKANS | 30.06.2022 | 01.01.2021 | | | EUR | 113.937 | 13.397 |
| II Dugoročne baveze po osnovu lizinga u zemlji | | | | | | | 13.397 |

III OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE..... 6.206**(I+II+III) DUGOROČNE OBAVEZE : 402.674****19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE****u hiljadama dinara**

| | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos obaveze u dinarima po klijentu |
|--|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|--------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Putevi Centar doo, BGD | 31.12.2017. | | - | - | RSD | | 1.721 |
| 1) Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim pr.licima | | | | | | | 1.721 |
| MCS SISTEM POŽEGA | | | - | - | RSD | | 500 |
| 2) Obaveze po osnovu kredita i zajmova lica koja nisu domaće banke | | | | | | | 500 |
| Miickom Moskva | 31.12.2022. | 31.08.2021. | nema | | RUB | 49.532 | 64.773 |
| Južna energetičeskaja kompanija | 31.12.2022 | 06.08.2021 | nema | 8% p.a | RUB | 35.000 | 48.737 |
| OOO LM Group | 31.12.2022 | 07.03.2021 | nema | | RUB | 3.745 | 5.215 |
| "Gasprom banka" Moskva | 31.12.2022. | 30.09.2021. | nema | 10,00 % p.a | RUB | 122.655 | 170.797 |
| 3) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | 289.522 |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 3) | | | | | | | 291.743 |

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|------------------|
| | 31. 12 2021. | 31.12. 2020. |
| 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 43.397 | 43.397 |
| 2. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji | 520.589 | 544.804 |
| 3. Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu | - | - |
| 4. Dobavljači u zemlji | 673.161 | 1.107.656 |
| 5. Dobavljači u inostranstvu | 1.813.296 | 1.858.066 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5) | 3.050.443 | 3.553.923 |

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Ostale obaveze iz specifičnih poslova | 1.398.409 | 2.590.039 |
| I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1) | 1.398.409 | 2.590.039 |
| 1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 249.718 | 226.438 |
| 2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 146.971 | 80.717 |
| 3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 90.672 | 132.743 |
| 4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 148.441 | 138.955 |
| 5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 889 | 685 |
| 6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | 938 | 2.543 |
| 7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 549 | 1.911 |
| II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7) | 638.178 | 583.992 |
| 1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 42.030 | 24.799 |
| 2. Obaveze prema zaposlenima | 6.714 | 5.306 |
| 3. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 7.436 | 10.468 |
| 4. Ostale obaveze | 12.178 | 3.391 |
| III DRUGE OBAVEZE (1 do 4) | 68.359 | 43.964 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST | 18 | 505 |
| 1. Obaveze za porez iz rezultata | - | 15.681 |
| 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 91.641 | 108.751 |
| 3. Obaveze za doprinose koji terete troškove | - | - |
| 4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 2.625 | 20.513 |
| V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 4) | 94.266 | 144.945 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V) | 2.199.229 | 3.363.445 |

Poreski bilans za 2021 godinu, s obzirom na zakonski rok za dostavljanje poreskog bilansa, shodno Zakonu o porezu na dobit, poreski obveznici su u obavezi da do 29. juna 2022. godine, nadležnom poreskom organu podnesu prijavu poreza na dobit, zajedno sa poreskim bilansom i Izveštajem (studijom o transfernim cenama). Društvo je tokom godine obavljalo značajne transakcije sa povezanim licima i u postupku je izrade Studije transfernih cena u skladu sa Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cene transakcija među povezanim licima. Na osnovu iskustava iz prethodnog perioda rukovodstvo Društva procenjuje da neće postojati materijalno značajne korekcije poreske osnovice.

22. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji za 2021. i 2020. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

| | u hiljadama RSD | |
|----------------------------|------------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| Neto dobitak tekuće godine | 168.491 | 62.886 |
| | 982.241 | 982.241 |

23. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | - | 8.377 |
| PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1) | - | 8.377 |

24. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| u hiljadama dinara | |
|--|----------------|
| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost |
| Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing-zakup | 13.396 |
| Uknjižena hipoteka na imovinu | 225.656 |
| Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje | 26.111 |
| Ukupno: | 265.165 |

| u hiljadama dinara | |
|--|----------------|
| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
| Obaveze za tuđa sredstva uzeta u operativni lizing-zakup | 13.396 |
| Obaveze za uknjižene hipoteke na imovini | 225.656 |
| Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko polovanje | 26.111 |
| Ukupno: | 265.265 |

25. POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021 | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 10 | 24 |
| 2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 105 | 3.619 |
| 3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 677 | 991.805 |
| 4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 13.812 | 2.936 |
| 5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 119.367 | 36.941 |
| 6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | 29.303 | 34.528 |
| 7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1.849.988 | 2.061.048 |
| 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 4.488.782 | 5.443.316 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 9. Prihodi od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | 23.640 | 7.649 |
| 10. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda | (6.171) | (57.061) |
| 11. Prihodi od direktnih državnih davanja | 28.860 | 197 |
| 12. Prihodi od zakupnine | 6.086 | 4.253 |
| 13. Ostali poslovni prihodi | 25.589 | 2.047 |
| POSLOVNI PRIHODI (1 do 13) | 6.580.048 | 8.580.714 |

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 758 | 921.678 |
| 2. Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | - | 67.357 |
| 3. Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji | - | 1.237 |
| NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1 do 3) | 758 | 990.272 |

27. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi materijala za izradu | 2.501.340 | 2.588.415 |
| 2. Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 1.568 | 1.348 |
| 3. Troškovi goriva i energije | 312.603 | 251.483 |
| 4. Troškovi rezervnih delova | 46.764 | 41.271 |
| 5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 21.803 | 15.321 |
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5) | 2.884.078 | 2.897.838 |

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 1.500.344 | 1.722.850 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 104.726 | 103.939 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 2.045 | 5.488 |
| 4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 21.794 | 10.521 |
| 5. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 1.296 | 797 |
| 6. Ostali lični rashodi i naknade | 13.146 | 12.166 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6) | 1.643.351 | 1.855.761 |

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | 1.540.407 | 2.328.102 |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 9.948 | 8.544 |
| 3. Troškovi usluga održavanja | 17.019 | 15.120 |
| 4. Troškovi zakupa | 31.483 | 81.910 |
| 5. Troškovi istraživanja | 14.954 | 12.810 |
| 6. Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 13.994 | 14.953 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6) | 1.627.805 | 2.461.439 |

30. TROŠKOVI REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 21.185 | 5.718 |
| TROŠKOVI REZERVISANJA (1) | 21.185 | 5.718 |

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 36.865 | 30.953 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 4.217 | 3.304 |
| 3. Troškovi premija osiguranja | 15.382 | 15.755 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 17.250 | 37.607 |
| 5. Troškovi članarina | 5.349 | 330 |
| 6. Troškovi poreza i naknada | 13.924 | 16.926 |
| 7. Ostali nematerijalni troškovi | 10.989 | 7.516 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7) | 103.976 | 112.391 |

32. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 106.505 | 102.892 |
| 2. Dobici od prodaje materijala | 184.386 | 118.859 |
| 3. Viškovi | 626 | 632 |
| 4. Prihodi od smanjenja obaveza | 139.537 | 2.798 |
| 5. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 637 | 430 |
| 6. Ostali nepomenuti prihodi | 68.526 | 55.926 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 6) | 500.217 | 281.537 |

33. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 72 | 8.632 |
| 2. Gubici od prodaje materijala | 172.762 | 112.492 |
| 3. Manjkovi | 111 | 2.253 |
| 4. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 141.250 | 3.181 |
| 5. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha | 439 | 141 |
| 6. Ostali nepomenuti rashodi | 81.851 | 49.138 |
| OSTALI RASHODI (1 do 6) | 396.485 | 175.837 |

34. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA RAZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠKI IZ RANIJEG PERIODA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 2.473 | - |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja () | 2.473 | - |

35. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2021. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

36. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine, ne evidentira potencijalne obaveze po osnovu datih jemstava i garancija.

37. PORESKE RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine. Društvo je usaglašavanje vršilo na dan 31. oktobra 2021. godine, 30 novembra 2021. godine, odnosno 31. decembra 2021. godine.

Na osnovu izvoda otvorenih stavki, Društvo ima neusaglašena potraživanja od preduzeća PZP Beograd po osnovu datih avansa u iznosu 176.678.212,00 rsd i po osnovu datih pozajmica u iznosu 194.498.530,24 rsd. Za navedena potraživanja postoje sudske presude u korist Društva.

Nije bilo materijalno značajnih neusaglašenih stanja potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima.

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.12.2021. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

39. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| | | U hiljadama dinara | |
|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Imovina | | Obaveze | |
| 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa RUB.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenutu stranu valutu, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na RUB.

| | | u hiljadama dinara | |
|------------------|----------------|---------------------------|---------------|
| 2021 | | 2020 | |
| 10% | -10% | 10% | -10% |
| (407.060) | 407.060 | (67.286) | 67.286 |
| (407.060) | 407.060 | (67.286) | 67.286 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | u hiljadama dinara | |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | 20.924.766 | 19.540.909 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>20.924.766</u> | <u>19.540.909</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | 23.308.313 | 21.335.733 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 672.593 | 796.695 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>23.980.906</u> | <u>22.132.428</u> |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

| | 2021 | | hiljadama dinara | | 2020 | |
|----------------------|-------------|------------|-------------------------|------------|-------------|------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoji se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| 2021. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | 402.674 | - | 402.674 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.050.443 | - | - | 3.050.443 |
| Krat. finan. obaveze | 291.743 | - | - | 291.743 |
| Ostale krat. obaveze | 20.236.046 | - | - | 20.236.046 |
| | 23.578.232 | 402.674 | - | 23.980.906 |

| 2020. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | 452.285 | - | 452.285 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.553.924 | - | - | 3.553.924 |
| Krat. finan. obaveze | 472.278 | - | - | 472.278 |
| Ostale krat. obaveze | 17.653.942 | - | - | 17.653.942 |
| | 21.680.143 | 452.285 | - | 22.132.428 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2021. | 2020. |
|--|---|---------------|---------------|
| | | godina | godina |
| 1 | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1.05 | 1.05 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST | | | |
| 2 | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.89 | 0.90 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.00 | 0.00 |

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

40. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos ukupnih obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

| | u hiljadama dinara | |
|---|---------------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| 1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 26.226.032 | 22.314.738 |
| 2. Ukupan sopstveni kapital | 1.736.418 | 1.479.779 |
| Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2) | 15.10 | 15,08 |

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

41. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|------------------|
| | 2021. | 2020. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | | - |
| - zavisna pravna lica | 13.812 | 2.936 |
| - ostala povezana pravna lica | 348.832 | 265.601 |
| | 362.644 | 268.537 |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | - | 2.884 |
| - ostala povezana pravna lica | 321.248 | 224.682 |
| | 321.248 | 227.682 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | 135.674 | 128.657 |
| - ostala povezana pravna lica | 645.258 | 759.088 |
| | 780.932 | 887.745 |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | 86.250 | 86.250 |
| - ostala povezana pravna lica | 119.390 | 119.390 |
| | 205.640 | 205.640 |
| Kratkoročni finansijski plasmani: | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 1.670.464 | 1.589.604 |
| OBAVEZE | | |
| Obaveze prema dobavljačima: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | 43.397 | 47.397 |
| - ostala povezana pravna lica | 520.553 | 544.768 |
| | 563.950 | 588.165 |

Ostale obaveze:

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| - matično društvo | 2.821 | 2.821 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 775.748 | 917.149 |
| | <u>778.569</u> | <u>919.970</u> |
| | <u>1.342.519</u> | <u>1.508.135</u> |

42. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Tokom 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa. Tokom perioda pandemije, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva nije bio značajan, usled njegove delatnosti izgradnja i održavanje puteva i autoputeva u Republici Srbiji, i izgradnja objekata visokogradnje u Ruskoj Federaciji.

Krajem februara 2022. godine počeo je rat između Ukrajine i Ruske Federacije, na ukrajinskoj teritoriji, što je do ovog momenta bez uticaja na poslovanje Ogranka u Ruskoj Federaciji. Nabavke materijala i drugih ulaznih elemenata proizvodnje preusmeriće se na tržište Ruske Federacije. Efekti promene kursa ruske rublje u ovom momentu nisu poznati.

Do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima nisu redovno izmirivane. Značajno je napomenuti da je u toku 2021. god i početkom 2022. god smanjen iznos dospelih neplaćenih obaveza. Na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

**Odgovorno lice za sastavljanje
Finansijskih izveštaja**



Zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ REVIZORA

O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU

AKCIONARSKO DRUŠTVO "PUTEVI UŽICE", UŽICE

Beograd, 27.04.2022. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva »PUTEVI« a.d., Užice (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom*, finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Kao što je obelodanjeno u Napomenama 8, 10, 11 i 12 uz finansijske izveštaje, Društvo evidentira značajna potraživanja po osnovu datih avansa, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja i potraživanja po osnovu kratkoročno datih finansijskih plasmana, kod kojih Društvo ima teškoće sa naplatom u ukupnom iznosu od 391,260 hiljada dinara (potraživanja nenaplaćena u roku dužem od godinu dana), za koje rukovodstvo Društva nije, shodno članu 30. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, vršilo procenu naplativosti i za koja nije izvršena procena ukupnih očekivanih kreditnih gubitaka odnosno ispravka vrednosti, kako to zahteva MSFI 9 – Finansijski instrumenti: i bilansno načelo opreznosti. Od prethodno navedenih potraživanja najznačajnija potraživanja po više osnova odnose se na potraživanja od dužnika stečajne mase "Preduzeća za puteve Beograd" a.d. u ukupnom iznosu od 374.841 hiljada dinara. U finansijskim izveštajima Društva za 2021. godinu potcenjeni su rashodi po osnovu obezvređenja, precenjen finansijski rezultat (dobitak) u iznosu od 391,260 hiljada dinara i u istom iznosu precenjena imovina iskazana u potraživanjima po osnovu datih avansa, potraživanjima po osnovu prodaje, drugim potraživanjima i potraživanjima po osnovu kratkoročno datih finansijskih plasmana.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

Skretanje pažnje

a) Skrećemo pažnju na Napomenu 15 uz finansijske izveštaje, u kojoj se opisuje da su u okviru potraživanja za nefakturisani prihod evidentirani ostali obračunati prihodi nastali su po osnovu presude Privrednog suda u Beogradu 16-P-4372/2011 od 03.07.2012. godine, protiv Republike Srbije Ministarstva za infrastrukturu i energetiku i »Koridora Srbije« d.o.o., kojom Društvo ima pravo na nadoknadu razlike u ceni materijala i energenata, kao i drugih troškova građenja u iznosu od 576,072 hiljada dinara. Pored prethodno navedenog u okviru drugih potraživanja evidentirana je obračunata zatezna kamata po osnovu potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 440,543 hiljada dinara.

Na prethodno navedenu presudu dužnik se žalio Apelacionom sudu koji je Presudom 10126/13 od 01.10.2014. preinačio presudu na šta je advokat Društva u svojstvu tužioca uložio zahtev Vrhovnom kasacionom sudu za reviziju postupka, koji je postupak vratio na početak. Društvo je podnelo novu tužbu br. P-266/2017 od 18.01.2017. godine. Ročište za glavnu raspravu zakazano za 25.04.2019. godine, nije održano.

Dana 21.10.2021. godine Privredni Apelacioni sud doneo je Rešenje 2 Pž 6094/19, kojim je Ukinuta presuda Privrednog suda u Beogradu br,P 266/17 od 30.08.2019. godine u stavu V i VI izreke i spisi predmeta vraćaju se prvostepenom sudu na ponovni postupak.

Pravni zastupnici Društva nisu dostavili dokaze, koji bi nedvosmisleno potvrdili ishod prethodno navedenog sudskog spora. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke koji iz okončanja sporova mogu proizaći u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

b) Skrećemo pažnju na Napomenu 21 uz finansijske izveštaje, u kojoj je opisano da poreski bilans za 2021. godinu nije sastavljen do dana sastavljanja finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica (»Sl. glasnik RS«, br. 108/2013) i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke", Društva su u obavezi da do 29. juna 2022. godine zajedno sa poreskim bilansom za 2021. godinu predaju i studiju transfernih cena. Društvo je tokom godine obavljalo značajne transakcije sa povezanim licima i u postupku je izrade Studije transfernih cena u skladu sa Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cene transakcija među povezanim licima. Na osnovu iskustava iz prethodnog perioda rukovodstvo Društva procenjuje da neće postojati materijalno značajne korekcije poreske osnovice.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom* odredili smo da su pitanja opisana u nastavku ključna revizijska pitanja koje će biti saopštena u našem izveštaju.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

Tačnost stanja prihoda od prodaje

Prema informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima tekuće godine, Društvo je u tekućoj godini ostvarilo ukupne prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 6.501.252 hiljada dinara.

Prihodi od prodaje važni su za ocenjivanje uspešnosti poslovanja Društva. Postoji rizik da su iskazani prihodi viši od prihoda koje je Društvo stvarno zaradilo. Prihodi iz redovnog poslovanja obračunavaju se nakon završetka kupoprodajne transakcije, prenosom svih ekonomskih rizika s Društva. Društvo ostvaruje svoje prihode prodajom na domaćem i inostranom tržištu. Do prenosa rizika i nagrada povezanih sa uslugama odnosno dobrima dolazi kada su dobra odnosno usluge prenete na kupca, kada su dobra plaćena i dostupna na lokaciji trećeg ili povezanog lica.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja i održavanje puteva. Poslednjih godina zbog nedostatka posla na domaćem tržištu, Društvo se preko ogranka orjentisalo na visokogradnju na tržištu Ruske Federacije.

Bez obzira da li je ogranak prema zakonima države u kojoj posluje dužan da vodi poslovne knjige i sastavlja finansijske izveštaje, njegovo poslovanje se mora obuhvatiti u poslovnim knjigama i finansijskim izveštajima matičnog društva u zemlji.

Na dan sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo vrši prevođenje inostranog poslovanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom – MRS 21 Efekti promena deviznih kurseva. Kursne razlike između dobiti u bilansu stanja i dobiti u bilansu uspeha, proizilaze iz:

- prevođenja prihoda i rashoda korišćenjem kurseva važećih na datume transakcija, a imovine i obaveza po zaključnom kursu; i
- prevođenja početnog stanja neto sredstava po zaključnom kursu koji je različit od prethodnog zaključnog kursa.

Dobit koju ogranak ostvari u inostranstvu se uključuje u poslovne knjige i finansijske izveštaje matičnog društva, tako da se porez na dobit obračunava i na dobit koju je ostvarilo matično društvo i ogranak.

S obzirom na visok procenat prihoda koji se ostvaruju poslovanjem ogranka u inostranstvu, koji je po zakonima Ruske Federacije, obavezan da za svaki projekat dostavlja poreske deklaracije u koje su uključeni prihodi i rashodi pojedinačnog projekta, zaključili smo da je obračunavanje prihoda poslovanja ogranka jedno od glavnih pitanja kojima se treba posvetiti u reviziji.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

Opis i rezultati primenjenih revizijskih postupaka

Dokazni postupci koje smo primenili u reviziji sastojali su se od:

- ispitivanja načina uključivanja finansijskih izveštaja ogranka po ugovorenim projektima,
- kontrola prevođenja finansijskih izveštaja ogranaka u funkcionalnu valutu finansijskih izveštaja u zemlji,
- kontrola predaje poreskih deklaracija u Ruskoj federaciji, kojima se vrši prijava ukupno izvršenih radova (prihoda), pripadajućih troškova i ostvarene dobiti po poreskim deklaracijama, kao razlike između prihoda i rashoda,
- pribavljanje potvrda materijalno značajnih stanja na uzorku kupaca – investitora projekata u Ruskoj federaciji, kao i istraživanje značajnih razlika između primljenih potvrda i priznatih iznosa od strane Društva,
- Testiranje ručnih knjiženja na kontima prihoda s ciljem prepoznavanja neuobičajenih ili nepravilnih stavki ili knjiženja izmenjenih nakon datuma izveštavanja.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

- Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Kao što je već opisano, na osnovu postupaka koje smo sproveli, utvrdili smo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje navoda u Godišnjem izveštaju o poslovanju u delu informacija koje su navedene u mišljenju sa rezervom i obelodanjene u prvom paragrafu mišljenja revizora.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

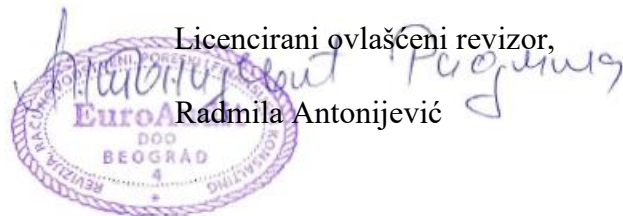
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i Nadzornom odboru Društva »PUTEVI« a.d., Užice

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Beograd, 27.04.2022. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,
Radmila Antonijević

A purple circular stamp with the text "EuroAudit DOO BEOGRAD" in the center. The stamp is surrounded by a decorative border. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 907.662 | 864.361 | |
| 01 | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 5 | 0 | 635 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 0 | 635 | |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 6 | 691.599 | 647.629 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 119.701 | 124.742 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 331.934 | 286.081 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 108.148 | 113.474 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 13.157 | | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 118.659 | 123.332 | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 7 | 216.063 | 216.097 | |

| 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 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 107.577 | 107.577 | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | 108.300 | 108.300 | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 186 | 220 | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 22.815 | 21.697 | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 27.031.973 | 22.908.459 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 8 | 3.973.622 | 3.190.832 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 2.008.412 | 1.153.755 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 91.758 | 97.929 | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 93.931 | 88.884 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 181.916 | 321.990 | |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | 1.597.605 | 1.528.274 | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | 9 | | 7.400 | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 10 | 17.464.575 | 16.081.895 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 460.518 | 2.044.656 | |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 16.223.241 | 13.153.138 | |

| 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 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | 645.142 | 758.972 | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | 135.674 | 125.129 | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 11 | 580.629 | 613.344 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 577.327 | 613.344 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 3.302 | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 12 | 844.984 | 794.720 | |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | | 198.163 | 198.163 | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 15.502 | 15.502 | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 631.319 | 581.055 | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 14 | 38.994 | 69.998 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 15 | 4.129.169 | 2.150.270 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 27.962.450 | 23.794.517 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 24 | 265.165 | 131.557 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 16 | 1.736.418 | 1.479.779 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 642.600 | 642.600 | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| 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 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 211.118 | 211.118 | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | 575.657 | 663.805 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 1.458.357 | 1.289.866 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 1.289.866 | 1.226.980 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 168.491 | 62.886 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 448.571 | 480.769 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 17 | 45.897 | 28.484 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 45.897 | 28.484 | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 18 | 402.674 | 452.285 | |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 13.397 | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | 383.071 | 405.080 | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| 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 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | 6.206 | 47.205 | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 25.777.461 | 21.833.969 | |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 19 | 291.743 | 472.278 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 1.721 | 1.721 | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 500 | 11.921 | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | | 31.488 | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | 289.522 | 427.148 | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 20.236.046 | 14.435.946 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 20 | 3.050.443 | 3.553.923 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 520.589 | 544.804 | |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | 43.397 | 43.397 | |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | | 673.161 | 1.107.656 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 1.813.296 | 1.858.066 | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 21 | 2.199.229 | 3.363.445 | |

| 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 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | | 2.104.945 | 3.217.995 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 94.284 | 129.769 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | | 15.681 | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | 23 | | 8.377 | |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 27.962.450 | 23.794.517 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 24 | 265.165 | 131.557 | |

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

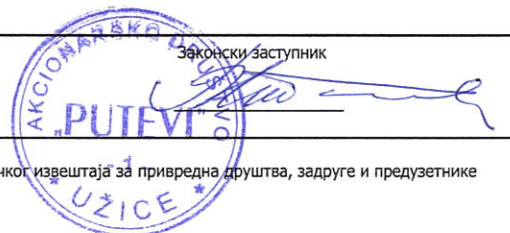
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | 25 | 6.580.048 | 8.531.302 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 792 | 995.448 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 115 | 3.643 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | 677 | 991.805 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | 6.501.252 | 7.578.769 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 1.969.356 | 2.097.989 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 4.531.896 | 5.480.780 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 23.640 | 7.649 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 6.171 | 57.061 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | 60.535 | 6.497 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 6.383.129 | 8.447.568 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 26 | 758 | 990.272 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 27 | 2.884.078 | 2.897.838 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 28 | 1.643.351 | 1.855.761 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 1.500.344 | 1.722.850 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 104.726 | 103.939 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 38.281 | 28.972 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | | 101.976 | 124.149 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 29 | 1.627.805 | 2.461.439 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 30 | 21.185 | 5.718 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 31 | 103.976 | 112.391 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 196.919 | 83.734 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 31.493 | 166.482 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | 1 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 452 | 4.402 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 31.041 | 161.989 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | 90 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 153.538 | 271.261 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | 9.132 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 130.017 | 135.022 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 23.521 | 127.107 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 122.045 | 104.779 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | 8.760 | 16.585 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 32 | 500.217 | 281.537 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 33 | 396.485 | 175.837 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 7.111.758 | 8.979.321 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 6.941.912 | 8.911.251 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 169.846 | 68.070 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | 34 | 2.473 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 167.373 | 68.070 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | | 15.881 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 1.118 | 10.697 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 168.491 | 62.886 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

у _____

дана _____ 20____ године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

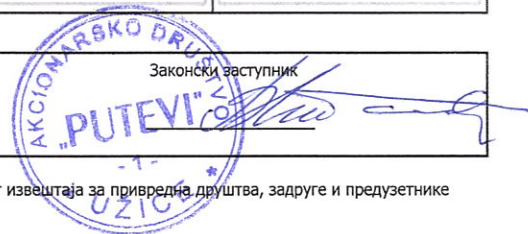
- у хиљадама динара -

| 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 1055) | 2001 | | 168.491 | 62.886 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | 88.148 | |
| | б) губици | 2012 | | | 291.612 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиици | 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 | | 88.148 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | 291.612 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 88.148 | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | 291.612 |
| | V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 256.639 | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | 228.726 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

у _____

дана _____ 20 _____ године



Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив КСЦОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

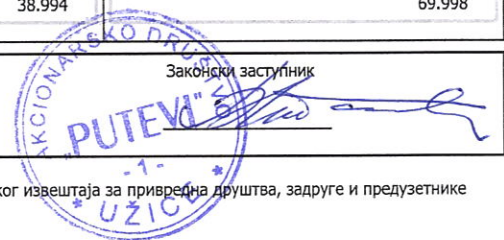
- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 11.098.740 | 7.696.419 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 3.650.011 | 1.872.272 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 7.298.758 | 5.616.818 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 452 | 15 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 149.519 | 207.314 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 10.998.091 | 8.129.365 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 2.564.305 | 1.544.415 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 6.480.145 | 4.673.035 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 1.590.789 | 1.725.909 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 61.616 | 32.738 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | 68.402 | 105.958 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 17.837 | 18.033 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 133.145 | 29.277 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 81.852 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 100.649 | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 0 | 432.946 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 127.849 | 94.778 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | 0 | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 127.806 | 94.688 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 43 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 0 | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | 0 | 90 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 56.957 | 17.484 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 0 | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 56.957 | 17.484 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 0 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 70.892 | 77.294 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 0 | |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 51.704 | 345.046 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | 0 | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 0 | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | 0 | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 0 | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | 51.704 | 345.046 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | 0 | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 0 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 254.249 | 369.860 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 0 | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 31.488 | 81.368 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 211.340 | 288.492 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 11.421 | |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | 0 | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 0 | |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 0 | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 0 | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 0 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 202.545 | 24.814 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 11.278.293 | 8.136.243 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 11.309.297 | 8.516.709 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 0 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 31.004 | 380.466 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 69.998 | 450.464 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 0 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 0 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 38.994 | 69.998 |

у _____

дана _____ 20____ године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07156332

Шифра делатности 4211

ПИБ 101614596

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ПУТЕВИ УЖИЦЕ

Седиште УЖИЦЕ, Николе Пашића 38

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | 5 | |
| | 1 | | | | | | | | | |
| 1. | Стање на дан 01.01. _____ године | 4001 | 642.600 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 211.118 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 642.600 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 211.118 | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | | |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 642.600 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 211.118 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 642.600 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 211.118 | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | | |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 642.600 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 211.118 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. | АОП | Нераспоређени добитак | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | (група 35) | | (група 35) |
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | -372.193 | 4046 | 1.226.980 | 4055 | | 4064 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | -372.193 | 4048 | 1.226.980 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | -291.612 | 4049 | 62.886 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -663.805 | 4050 | 1.289.866 | 4059 | | 4068 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | -663.805 | 4052 | 1.289.866 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 88.148 | 4053 | 168.491 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -575.657 | 4054 | 1.458.357 | 4063 | | 4072 | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 1.708.505 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 1.708.505 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 1.479.779 | 4086 | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 1.479.779 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 1.736.418 | 4090 | |

у _____

дана _____ 20 ____ године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo "PUTEVI" Užice, (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je o 1962. godine kao društveno preduzeće, na osnovu Odluke Vlade Republike Srbije od tadašnje Sekcije za puteve, kao preduzeće za održavanje i izgradnju puteva.

Kao društveno preduzeće poslovalo je do 1992. godine kada je izvršena vlasnička transformacija i od tada pa sve do 1998. godine poslovalo kao Deoničko Društvo sa istim delatnostima. Od 1998. godine društvo posluje kao akcionarsko društvo.

U toku 2003. godine kupovinom akcija Akcijskog fonda i fonda PIO Društvo dobija većinskog vlasnika.

Društvo je registrovano u Trgovinskom sudu u Užicu u registarskom ulošku broj 1-250-00.

Prevođenje u Agenciju za privredne registre izvršeno je 13.05.2005. godine, Rešenje broj BD 12285/2005.

Sedište društva je u Užicu, Nikole Pašića 38
Šifra delatnosti: 4211 - Izgradnja puteva i autoputeva
Matični broj: 07156332
PIB: 101614596

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju svakog meseca iznosi 645 zaposlenih radnika (2020. – 666 radnika).

Društvo poseduje učešće u sledećim zavisnim i povezanim društvima:

- „Putevi Bijelo Polje“ d.o.o. Crna Gora (100% vlasništva),
- „Putevi“ a.d. Požega (24,76% vlasništva).

Savezno Ministarstvo za ekonomske odnose sa inostranstvom donelo je 31.08.2002. godine Rešenje UP 08/07 broj 434/2 o upisu u Registar poslovnih jedinica u inostranstvu, koji se vodi u prethodno navedenom Ministarstvu, pod brojem PJ-134/I-92, o upisu poslovne jedinice preduzeće »Putevi« Moskva. Registar Agencije za privredne registre ne sadrži podatke o upisu ogranka Društva, osnovanog u Ruskoj Federaciji, u skladu sa članom 6. Zakona o registraciji privrednih društava. Federalna državna ustanova „Državna registraciona palata pri Ministarstvu pravde Ruske Federacije“ izdala je 10. decembra 2007. godine Potvrdu broj 21889 o akreditaciji i unosu u državni registar filijale inostranih pravnih lica akreditovanih na teritoriji Ruske federacije „Puteva Užice“. Potvrdom br 21889.1 od 11. decembra 2012. godine, produžena je akreditacija do 10. decembra 2017. godine. Federalna poreska služba izdala je 04. februara 2016. godine akreditaciju broj 20150014236 bez ograničenog roka obavljanja delatnosti u Ruskoj Federaciji.

Društvo je shodno članu 4. stav 2. Zakona o računovodstvu finansijske izveštaje ogranka (po projektima) za 2021. godinu sastavljene u stranoj valuti (ruska rublja), preračunalo u dinare prema srednjem kursu strane valute u odnosu na dinar (Bilans stanja) odnosno prema prosečnom kursu strane valute u odnosu na dinar (Bilans uspeha) i uključilo u finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja je rešenjem broj 300-023-02-00766/2011-12, 14.10.2011. godine, evidentiralo direktno ulaganje Društva u privredno društvo GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C., Alžir, sa registracijom do završetka projekta (predviđeni rok je 15 meseci od početka projekta 05.05.2011. godine). GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C. je registrovano kao pravno lice bez kapitala (sa učešćem osnivača: Putevi Užice a.d. – 69% i KOU G:C. – 31%)

Prema zakonima Demokratske i narodne Alžirske Republike, u pogledu poreske administracije radi se o pravnoj grupaciji gde Putevi Kou G.C., podležu pojedinačno alžirskom poreskom pravu (čl. 15 Zakona NO 98-12 od 31.12.1998. godine koji se odnosi na finansije). Shodno prethodno navedenom Putevi Kou G.C. su u obavezi da sastavlja finansijske izveštaje na dan 30.04. tekuće godine za prethodni period.

Društvo nije finansijske izveštaje Putevi Kou G.C. za 2021. godinu, sastavljene u stranoj valuti (alžirski dinar), preračunalo u dinare prema srednjem kursu strane valute u odnosu na EUR i nije uključilo u finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

Društvo je rešenjem br. BD 116864/2012 od 07.09.2012. godine, Agencije za privredne registre osnovalo ogranak „Putevi“ a.d. Užice – Ogranak Beograd, na adresi Novi Beograd, Juriya Gagarina 117. Poslovanje Ogranaka u Beogradu nije uključeno u finansijske izveštaje za 2021. godinu, kako se to zahteva prema članu članu 4. stav 2.. Zakona o računovodstvu, iz razloga što ogranak nije poslovao u toku 2021. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 5289/2022 od 28.01.2022.godine briše se ogranak „Putevi“ a.d. Užice – Ogranak Beograd, na adresi Novi Beograd, Juriya Gagarina 117.

Matično pravno lice je Putevi Centar doo Beograd sa učešćem 64,47074% u akcijskom kapitalu društva.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (*"Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021*) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (*»Sl. glasnik RS", br. 123/2020*).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (*"Sl. glasnik RS", br. 89/2020*).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117,5821 | 117,5802 |
| 1 USD | 103,9262 | 95,6637 |
| 1 CHF | 113,6388 | 108,4388 |

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2021. | 2020. |
|-----------|-------|-------|
| Januar | 0,011 | 0,020 |
| Februar | 0,012 | 0,019 |
| Mart | 0,018 | 0,013 |
| April | 0,028 | 0,006 |
| Maj | 0,036 | 0,007 |
| Jun | 0,033 | 0,016 |
| Jul | 0,033 | 0,020 |
| Avgust | 0,043 | 0,019 |
| Septembar | 0,057 | 0,018 |
| Oktobar | 0,066 | 0,018 |
| Novembar | 0,075 | 0,017 |
| Decembar | 0,079 | 0,010 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

| | |
|---------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 4,00-10,00% |
| Radne mašine | 14,30-20,00% |
| Motorna vozila | 14,30-16,67% |
| Računari | 25,00% |
| Baze i postrojenja | 1-13,68% |
| Ostala oprema | 12,50-16,67% |

Obračun amortizacije počinje od narednog dana u odnosu na dan u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se FIFO metodom.

3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji

Imovina koja se drži za prodaju predstavlja imovinu čija se knjigovodstvena vrednost može nadokanditi prevashodno prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem. Ova imovina je dostupna za momentalnu prodaju u svom stanju pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine i njena prodaja je vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti ili po fer vrednosti, u zavisnosti ot toga koja je niža.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Obezvredjenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.13. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni novi standardi i tumačenja koji su prevedeni Rešenjem Ministarstva finansija i privrede broj 401- 00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine i koji zvanično stupaju na snagu 1. januara 2020. godine su sledeći:

• MSFI 9 „Finansijski instrumenti”

Odbor za međunarodne računovodstvene standarde objavio je u julu 2014. godine konačnu verziju MSFI 9 „Finansijski instrumenti” kojom su obuhvaćene sve faze projekta vezano za finansijske instrumente i koji zamenjuje MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje” i sve prethodne verzije MSFI 9. Ovim standardom se uvode novi zahtevi za klasifikaciju i odmeravanje, za umanjene vrednosti i za računovodstvo hedžinga. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine.

Standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. Klasifikacija finansijskih sredstava u skladu sa MSFI 9 se generalno zasniva na poslovnom modelu u okviru koga se upravlja finansijskim sredstvom i njegovim ugovorom definisanim novčanim tokovima.

Ovim standardom su eliminisane prethodne kategorije finansijskih sredstava po MRS 39 (sredstva koja se drže do dospeća, sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja).

MSFI 9 uvodi revidirani model obezvredjenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitka, a ne na prošlim gubicima. MSFI 9 zamenjuje model „nastalih gubitaka” iz MRS 39 sa modelom „očekivanih kreditnih gubitaka” koji je usmeren ka budućnosti.

To zahteva značajno prosuđivanje o načinu na koji promene u ekonomskim faktorima utiču na očekivane kreditne gubitke, što će se utvrđivati na verovatnoćom ponderisanoj osnovi. Novi model umanjenja vrednosti će se primenjivati na finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, osim investicija u instrumente kapitala, kao i na ugovorna sredstva. U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

- (a) model 12-to mesečnih očekivanih kreditnih gubitaka ili
 (b) model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za reklasifikaciju i odmeravanje finansijskih obaveza.

• MSFI 15 – „Prihodi od ugovora sa kupcima”

MSFI 15 uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda. Zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 „Prihodi”, MRS 11 „Ugovori o izgradnji” i IFRIC 13 „Programi nagrada za lojalne kupce”. MSFI 15 je objavljen 28. maja 2014. godine i njime se utvrđuje model od pet koraka koji se primenjuje na prihode od ugovora s kupcima. MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Novi standard za prihode se primenjuje na sve entitete i zamenjuje sve dosadašnje zahteve za priznavanje prihoda u skladu sa MSFI. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, dok se u Republici Srbiji primenjuje od 1. januara 2020. godine. Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

Standard dozvoljava ili potpun retrospektivan pristup ili modifikovan retrospektivan pristup prilikom usvajanja i prve primene istog.

Procena uticaja Društvo trenutno radi na proceni uticaja koji će imati primena gore navedenih novih prevedenih MSFI, kao i ostalih relevantnih izmena po osnovu prevoda izmena i dopuna drugih standarda i prevoda drugih novih Tumačenja. Do datuma odobravanja ovih finansijskih izveštaja Društvo je procenilo dole navedene potencijalne efekte primene novih standarda i pratećih tumačenja.

• MSFI 9 „Finansijski instrumenti”**Klasifikacija**

U pogledu klasifikacije finansijskih instrumenata Društvo ne očekuje da će novi zahtevi za klasifikacijom imali bilo kakav materijalan uticaj na postojeću prezentaciju finansijskih sredstava. MSFI 9 utiče na klasifikaciju i odmeravanje finansijskih sredstava koje Društvo drži na dan 1. januara 2020. godine na sledeći način:

- Potraživanja od prodaje i druga potraživanja od domaćih i stranih kupaca koja se klasifikuju kao potraživanja od kupaca i druga potraživanja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39, a takođe bi se odmeravala po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MSFI 9.

- Finansijska sredstva koja se drže do dospeća i koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39 generalno će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MSFI 9. Ta potraživanja se uglavnom odnose na potraživanja od banaka i drugih finansijskih institucija po osnovu oročenih depozita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

- Finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju koji se odmeravaju po MRS 39 se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat u skladu sa MSFI 9.

U pogledu klasifikacije finansijskih obaveza, MSFI 9 uglavnom zadržava postojeće zahteve iz MRS 39 za klasifikaciju finansijskih obaveza. Međutim, u skladu sa MRS 39 sve promene u fer

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

vrednosti obaveza naznačenih po fer vrednosti kroz bilans uspeha se priznaju u bilansu uspeha, dok po MSFI 9 te promene u fer vrednosti se generalno prikazuju na sledeći način:

- iznos promene u fer vrednosti koja se pripisuje promeni kreditnog rizika obaveze se prikazuje u ostalom ukupnom rezultatu; i

- preostali deo promene u fer vrednosti se prikazuje u bilansu uspeha.

Društvo nije klasifikovalo nijednu finansijsku obavezu po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Shodno tome, procena koju je izvršilo Društvo ne ukazuje na bilo koji materijalni efekat u vezi sa klasifikacijom finansijskih obaveza na dan 1. januara 2020. godine.

Obezvređenje Zahtevi za umanjene vrednosti u MSFI 9 su složeni i zahtevaju prosuđivanje od rukovodstva, procene i pretpostavke, kao i razvijanje novog modela očekivanih kreditnih gubitaka. Razvoj modela očekivanih kreditnih gubitaka je u toku i biće baziran na realnom iskustvu kreditnih gubitaka tokom reprezentativnog perioda u prošlosti. Shodno tome, procena koju je izvršilo Društvo ne ukazuje na bilo koji materijalni efekat u vezi sa obezvređenjem na dan 1. januara 2020. godine.

Obelodanjivanja

MSFI 9 će zahtevati opširna nova obelodanjivanja, posebno o računovodstvu hedžinga, kreditnom riziku i očekivanim kreditnim gubicima. Procena Društva uključuje analizu identifikovanih nedostajućih podataka u odnosu na postojeće procese i Društvo je trenutno u postupku implementacije promena sistema i kontrola za koje smatra da će biti potrebne da se obuhvate zahtevani podaci.

• **MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima”**

Uticao na priznavanje prihoda

Društvo je analiziralo uticaj usvajanja MSFI 15 na glavne kategorije svojih izvora prihoda. Na osnovu sprovedene analize, Društvo ne očekuje materijalne efekte na finansijske izveštaje u skladu sa MSFI 15.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.15. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.16. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

3.17. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2021. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“. obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Društvo se kao korisnik lizinga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je periodzakup 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizing
- umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventualne inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu. promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efektete promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Prilikom prve primene MSFI 16 Društvo se opredelilo modifikovana retrospektivni pristup #2.

Diskontovanje svih plaćanja u vezi sa lizingom se vrši primenom kamatne stope definisane u ugovoru ili inkrementalne stope pozajmljivanja (stopa koju bi korisnik lizinga morao da plati prilikom pozajmljivanja sredstava u sličnom roku i uz slične garancije za kupovinu imovine slične vrednosti kao što je imovina sa pravom korišćenja).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. godine**

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|----------------------------------|-----------------|
| | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno |
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 39.884 | 39.884 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 39.884 | 39.884 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | (39.249) | (39.249) |
| Povećanje: | | |
| Amortizacija u toku godine | (635) | (635) |
| Stanje ispravke na kraju godine | (39.884) | (39.884) |
| Neto sadašnja vrednost: | | |
| 31.12.2021. godine | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | |
| 31.12.2020. godine | 635 | 635 |

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | u hiljadama dinara | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--|----------------------------------|--------------------|
| | Zemljište | Građev. objekti | Postr.i oprema | Investic. nekretnine | NPO uzet u lizing sa pravom kor.pr. god.dana | Nekr, postr. i oprema u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 79.363 | 249.649 | 5.715.156 | 161.415 | | 123.332 | 6.325.915 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | 3.434 | 149.655 | | 39.470 | - | 153.089 |
| Rashod/Prodaja | - | (3.067) | (474.615) | | | | (477.682) |
| Ostalo | | | - | | | (4.673) | (4.673) |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 76.363 | 250.016 | 5.390.196 | 161.415 | 39.470 | 118.659 | 6.036.119 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | (201.270) | (5.429.075) | (47.941) | | | (5.678.286) |
| Rashod/ Prodaja | | - | 436.618 | | | | 436.618 |
| Amortizacija | | (5.408) | (65.804) | (5.327) | (26.313) | | (102.852) |
| Stanje na kraju godine | (206.678) | (5.058.262) | (53.267) | (53.267) | (26.313) | | (5.344.520) |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2021. godine | 76.363 | 43.338 | 331.934 | 108.148 | 13.157 | 118.659 | 691.599 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 76.363 | 48.379 | 286.080 | 113.475 | | 123.332 | 647.629 |

Kao sredstvo obezbeđenja reprograma poreskih obaveza upisana je hipoteka na više nekretnina u vlasništvu Društva, čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 225.658 hiljada RSD (2020. godine – 10.257 hiljada RSD).

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|----------------------------|--------|----------------|--------------------|----------------|
| "Putevi Bijelo Polje" d.o.o. Bijelo Polje | 100 | EUR | 86.250 | | 86.250 |
| a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | | 86.250 | | 86.250 |
| "Putevi" a.d. Požega | 24,76 | | 11.090 | | 11.090 |
| b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | | 11.090 | | 11.090 |
| "Drina River Bridge corporation" a.d. | | | 1.258 | (80) | 1.178 |
| "Srbija put" a.d. | | | 2.845 | (2.219) | 626 |
| PZP "Vranje" a.d. Vranje | | | 55 | (55) | - |
| FK "Jedinstvo" Užice | | | 8.433 | | 8.433 |
| c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | | 12.591 | (2.354) | 10.237 |
| HTT Palisad - pozajmica | rok otplate 07.03.2022. | RSD | 108.300 | | 108.300 |
| d) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima | | | 108.300 | | 108.300 |
| Stanovi dati na otkup | 120 – 400 meseci | RSD | 186 | | 186 |
| d) Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | 186 | | 186 |
| Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do d) | | | 218.417 | (2.354) | 216.063 |

8. ZALIHE

u hiljadama dinara

| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 2.008.412 | 1.153.755 |
| 1.1. Materijal | 1.957.143 | 1.100.215 |
| 1.2. Rezervni delovi | 41.850 | 42.930 |
| 1.3. Alat i sitan inventar | 8.348 | 10.610 |
| 2. Nedovršena proizvodnja | 1.776 | 1.776 |
| 3. Gotovi proizvodi | 89.982 | 96.153 |
| 4. Roba | 93.931 | 88.884 |
| 4.1. Roba u magacinu | - | - |
| 4.2. Roba u prometu na veliko | 20.287 | - |
| 4.3. Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih lica | 73.644 | 88.884 |
| ZALIHE (1 do 4) | 2.194.101 | 1.340.568 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 1. Bruto dati avansi | 1.779.521 | 1.853.242 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa | (-) | (2.978) |
| II Dati avansi - neto (1-2) | 1.779.521 | 1.850.264 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 3.973.622 | 3.190.832 |

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Plaćeni avansi, bruto | 1.597.605 | 181.916 | 1.779.521 |
| Ispravka vrednosti | | (-) | (-) |
| Plaćeni avansi, neto | 1.597.605 | - | 1.779.521 |

9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

u hiljadama dinara

| | Stalna sredstva namenjena prodaji |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Neto stanje 31.12.2021. godine | - |
| Neto stanje 31.12.2020. godine | 7.400 |

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ukupno |
|---|--|--|--|--|------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Bruto potraživanje na početku godine | | 125.129 | 758.972 | | 2.290.395 | 13.153.138 | 16.327.634 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | | 135.674 | 645.142 | | 715.016 | 16.223.241 | 17.719.073 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | | | | | (245.739) | | (245.739) |
| Ispravka vrednosti u toku godin | | | | | (8.759) | | (8.759) |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | | | | | (254.498) | | (254.739) |
| NETO STANJE | | | | | | | |
| 31.12.2021. godine | | 135.674 | 645.142 | | 460.518 | 16.223.241 | 17.464.575 |
| 31.12.20120. godine | | 125.129 | 758.972 | | 2.044.656 | 13.153.138 | 16.081.895 |

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama.

u hiljadama dinara

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 135.674 | | 135.674 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 135.674 | | 135.674 |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto) | 645.142 | | 645.142 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 645.142 | | 645.142 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 715.015 | 254.498 | 969.513 |
| Ispravka vrednosti | | (254.498) | (254.498) |
| Neto potraživanja | 460.517 | - | 460.517 |
| Kupci u inostranstvu (bruto) | 16.223.241 | | 16.223.241 |
| Ispravka vrednosti | | | |
| Neto potraživanja | 16.223.241 | | 16.223.241 |

11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 66.462 | 66.462 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | (59.528) | (59.528) |
| I POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA | 6.934 | 6.934 |
| Potraživanja za kamatu i dividendu | 440.543 | 445.093 |
| Potraživanja od zaposlenih | 68.438 | 62.694 |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | | |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 3.302 | |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 30.625 | 19.200 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | 0 | 712 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 81.922 | 83.007 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | (74.203) | (74.203) |
| II DRUGA POTRAŽIVANJA: | 550.627 | 536.503 |
| III POREZ NA DODATU VREDNOST | 23.068 | 69.907 |
| I-III OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA | 580.629 | 613.344 |

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | u hiljadama dinara | | | |
|--------------------------------|---|--|-----------------------------------|----------------|
| Opis | Kratkoročni kredit i zajmovi u zemlji | Kratkoročni kredit i zajmovi u inostranstvu | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| Bruto stanje na početku godine | 198.163 | | 581.055 | 779.218 |
| Bruto stanje na kraju godine | 198.163 | | 631.319 | 829.482 |
| NETO STANJE | | | | |
| 31.12.2021. godine | 198.163 | | 631.319 | 829.482 |
| 31.12.2020. godine | 198.163 | | 581.055 | 779.218 |

Kratkoročni krediti i plasmani iskazani na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 829.482 hiljada RSD (2020. godine – 779.218 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice.

13. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Na osnovu Odluke Upravnog odbora društva o sticanju sopstvenih akcija na organizovanom tržištu od 26.01.2010. godine, Društvo je u julu i avgustu 2010. godine, steklo 21,188 sopstvenih akcija (2,15% akcija nominalne vrednosti 654,22 RSD), ukupne nominalne vrednosti u iznosu od 13,862 hiljade dinara. U 2011. godini Društvo je, otkupilo još 2.507 sopstvenih akcija, tako da broj ukupno otkupljenih sopstvenih akcija na dan 28.03.2011. godine iznosi 23,695 sopstvenih akcija (2,41% akcija).

Društvo nije stečene sopstvene akcije u 2010. godini i 2011. godini otuđilo u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima («SL. glasnik» 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019).

Shodno članu 287. Zakona o privrednim društvima («SL. glasnik» 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019), ako je Društvo steklo sopstvene akcije u skladu sa članom 282. i članom 284. tač. 1) do 5) ovog zakona čija je nominalna vrednost, odnosno računovodstvena vrednost kod akcija bez nominalne vrednosti veća od 10% osnovnog kapitala, u obavezi je da ih u roku od tri godine od dana sticanja otuđi tako da ukupna vrednost tako stečenih sopstvenih akcija društva ne bude veća od 10% osnovnog kapitala.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Tekući (poslovni) računi | 1.587 | 10 |
| 2. Devizni račun | 37.407 | 69.988 |
| UKUPNO (1 do 2) | 38.994 | 69.998 |

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 135 | 135 |
| 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | 605.364 | 649.160 |
| 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 3.523.670 | 1.500.975 |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | - |
| KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 4) | 4.129.169 | 2.150.270 |

Potraživanja za nefakturisani prihod po osnovu neoverenih privremenih i konačnih situacija i razgraničeni troškovi za izvedene radove u Ruskoj Federaciji i na izgradnji i rekonstrukciji magistralnih puteva i periodičnog održavanja saobraćajnica u 2021. godini, iskazani su u iznosu od 3.523.670 hiljada dinara (2020. godina – 1.500.974 hiljada dinara). Po overi privremenih i konačnih situacija za izvedene radove, potraživanja za nefakturisani prihodi se ukidaju na teret potraživanja od kupaca u zemlji, kada bude izvršeno fakturisanje.

Pored toga u okviru potraživanja za nefakturisani prihod evidentirani su ostali obračunati prihodi nastali su po osnovu presude Privrednog suda u Beogradu 16-P-4372/2011 od 03.07.2012. godine, protiv Republike Srbije Ministarstva za infrastrukturu i energetiku i »Koridora Srbije« d.o.o., kojom Društvo ima pravo na nadoknadu razlike u ceni materijala i energenata, kao i drugih troškova građenja u iznosu od 576,072 hiljada dinara (2019. godine - 576,072 hiljade dinara), unapred obračunalo prihode koji nisu fakturisani. Presudom privrednog Suda u Beogradu Posl. br. 29 P 266/2017 od 30.08.2019. godine, odbijen je tužbeni zahtev Društva kao neosnovan, na šta je Društvo uložilo žalbu 07.10.2019. godine, Privrednom apelacionom sudu. Dana 03.03.2022.god održano je ročište u Privrednom Sudu u Beogradu i doneto rešenje za izvodjenjem dokaza od strane komisije veštaka ekonomske i gradjevinske struke.

16. KAPITAL

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 642,600 hiljada RSD (2020. godine – 642,600 hiljada RSD) čini 982,241 običnih akcija (2020. godine – 982,241 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 654,22 RSD.

Prema podacima Agencije za privredne registre vrednost upisanog osnovnog akcijskog kapitala iznosi 642,600 hiljada dinara odnosno 10,551.204,38 EUR prema kursu strane valute na dan 30.09.2002. godine. Agencija je privredne registre do dana revizije nije izvršila preračun deviznih u dinarske iznose osnovnog kapitala, shodno novom Zakonu o privrednim društvima. Rok za usaglašavanje je 01.01.2014. godine odnosno 31.12.2013. godine.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| Akcionar | 2021. | | u hiljadama RSD 2020. | |
|----------------------|----------------|-------------|--------------------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | 237.433 | 24,17% | 238.422 | 24,27% |
| Akcije pravnih lica | 733.689 | 75,83% | 743.819 | 75,73% |
| | 982.241 | 100% | 982.241 | 100.00% |

Nominalna vrednost jedne akcije je 654,22 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.767,82 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 300,00 dinara.

| b) Rezerva | u hiljadama dinara |
|-----------------------------|---------------------------|
| Stanje na početku godine | 211.118 |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 211.118 |

| c) Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija od vrednosti | u hiljadama dinara |
|---|---------------------------|
| 1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine | 21.473 |
| a) smanjenje nerealiz. dobitaka po osnovu hartija od vred. u toku god. | |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 21.473 |
| 2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine | (663.805) |
| a) povećanje po osnovu preračuna inostranog poslovanja ogranak Ruska Federacija | (88.148) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 575.657 |

Prema članu 26. Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, preduzetnike i zadruge u okviru nerealizovanih gubitaka iskazani su efekti kursnih razlika koji su nastali po osnovu ulaganja u inostrano poslovanje u skladu sa paragrafom 30. MRS 21 - Efekti promena deviznih kurseva.

| d) Neraspoređeni dobitak | u hiljadama dinara |
|--|---------------------------|
| Stanje na početku godine | 1.305.747 |
| Povećanje: | |
| a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha | 168.491 |
| b) smanjenje po osnovu poreza na dobit ranijih perioda (korekcija početnog stanja) | (15.880) |
| Stanje 31.12. tekuće godine | 1.458.357 |

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu | 28.484 | 24.257 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 17.413 | 5.718 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | (-) | (1.061) |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | (-) | (430) |
| I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4) | 45.897 | 28.484 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA (I) | 45.897 | 28.484 |

18. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Poverilac/Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos obaveze u dinarima po klijentu |
|---|----------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| "ПАО БАНК" Москва | nema., ugovor u toku | 17.06.2020. | nema | | RUB | 275.096 | 383.071 |
| I Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | 383.071 |

u hiljadama dinara

| Poverilac/Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos obaveze u dinarima po klijentu |
|---|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| WEST BALKANS | 30.06.2022 | 01.01.2021 | | | EUR | 113.937 | 13.397 |
| II Dugoročne baveze po osnovu lizinga u zemlji | | | | | | | 13.397 |

III OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE..... 6.206

(I+II+III) DUGOROČNE OBAVEZE : 402.674

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos obaveze u dinarima po klijentu |
|--|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|--------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Putevi Centar doo, BGD | 31.12.2017. | | - | - | RSD | | 1.721 |
| 1) Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim pr.licima | | | | | | | 1.721 |
| MCS SISTEM POŽEGA | | | - | - | RSD | | 500 |
| 2) Obaveze po osnovu kredita i zajmova lica koja nisu domaće banke | | | | | | | 500 |
| Miickom Moskva | 31.12.2022. | 31.08.2021. | nema | | RUB | 49.532 | 64.773 |
| Južna energetičeskaja kompanija | 31.12.2022 | 06.08.2021 | nema | 8% p.a | RUB | 35.000 | 48.737 |
| OOO LM Group | 31.12.2022 | 07.03.2021 | nema | | RUB | 3.745 | 5.215 |
| "Gasprom banka" Moskva | 31.12.2022. | 30.09.2021. | nema | 10,00 % p.a | RUB | 122.655 | 170.797 |
| 3) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | 289.522 |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 3) | | | | | | | 291.743 |

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|------------------|
| | 31. 12 2021. | 31.12. 2020. |
| 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 43.397 | 43.397 |
| 2. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji | 520.589 | 544.804 |
| 3. Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu | - | - |
| 4. Dobavljači u zemlji | 673.161 | 1.107.656 |
| 5. Dobavljači u inostranstvu | 1.813.296 | 1.858.066 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 5) | 3.050.443 | 3.553.923 |

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Ostale obaveze iz specifičnih poslova | 1.398.409 | 2.590.039 |
| I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1) | 1.398.409 | 2.590.039 |
| 1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 249.718 | 226.438 |
| 2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 146.971 | 80.717 |
| 3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 90.672 | 132.743 |
| 4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 148.441 | 138.955 |
| 5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 889 | 685 |
| 6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | 938 | 2.543 |
| 7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 549 | 1.911 |
| II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7) | 638.178 | 583.992 |
| 1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 42.030 | 24.799 |
| 2. Obaveze prema zaposlenima | 6.714 | 5.306 |
| 3. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 7.436 | 10.468 |
| 4. Ostale obaveze | 12.178 | 3.391 |
| III DRUGE OBAVEZE (1 do 4) | 68.359 | 43.964 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| IV OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST | 18 | 505 |
| 1. Obaveze za porez iz rezultata | - | 15.681 |
| 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 91.641 | 108.751 |
| 3. Obaveze za doprinose koji terete troškove | - | - |
| 4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 2.625 | 20.513 |
| V OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 4) | 94.266 | 144.945 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V) | 2.199.229 | 3.363.445 |

Poreski bilans za 2021 godinu, s obzirom na zakonski rok za dostavljanje poreskog bilansa, shodno Zakonu o porezu na dobit, poreski obveznici su u obavezi da do 29. juna 2022. godine, nadležnom poreskom organu podnesu prijavu poreza na dobit, zajedno sa poreskim bilansom i Izveštajem (studijom o transfernim cenama). Društvo je tokom godine obavljalo značajne transakcije sa povezanim licima i u postupku je izrade Studije transfernih cena u skladu sa Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cene transakcija među povezanim licima. Na osnovu iskustava iz prethodnog perioda rukovodstvo Društva procenjuje da neće postojati materijalno značajne korekcije poreske osnovice.

22. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji za 2021. i 2020. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

| | u hiljadama RSD | |
|----------------------------|------------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| Neto dobitak tekuće godine | 168.491 | 62.886 |
| | 982.241 | 982.241 |

23. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2021. | 31. decembra 2020. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | - | 8.377 |
| PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1) | - | 8.377 |

24. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

| u hiljadama dinara | |
|--|----------------|
| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost |
| Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing-zakup | 13.396 |
| Uknjižena hipoteka na imovinu | 225.656 |
| Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje | 26.111 |
| Ukupno: | 265.165 |

| u hiljadama dinara | |
|--|----------------|
| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
| Obaveze za tuđa sredstva uzeta u operativni lizing-zakup | 13.396 |
| Obaveze za uknjižene hipoteke na imovini | 225.656 |
| Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko polovanje | 26.111 |
| Ukupno: | 265.265 |

25. POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021 | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 10 | 24 |
| 2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 105 | 3.619 |
| 3. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 677 | 991.805 |
| 4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 13.812 | 2.936 |
| 5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 119.367 | 36.941 |
| 6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu | 29.303 | 34.528 |
| 7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1.849.988 | 2.061.048 |
| 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 4.488.782 | 5.443.316 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 9. Prihodi od aktiviranja proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | 23.640 | 7.649 |
| 10. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda | (6.171) | (57.061) |
| 11. Prihodi od direktnih državnih davanja | 28.860 | 197 |
| 12. Prihodi od zakupnine | 6.086 | 4.253 |
| 13. Ostali poslovni prihodi | 25.589 | 2.047 |
| POSLOVNI PRIHODI (1 do 13) | 6.580.048 | 8.580.714 |

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 758 | 921.678 |
| 2. Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | - | 67.357 |
| 3. Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji | - | 1.237 |
| NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE (1 do 3) | 758 | 990.272 |

27. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi materijala za izradu | 2.501.340 | 2.588.415 |
| 2. Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 1.568 | 1.348 |
| 3. Troškovi goriva i energije | 312.603 | 251.483 |
| 4. Troškovi rezervnih delova | 46.764 | 41.271 |
| 5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 21.803 | 15.321 |
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5) | 2.884.078 | 2.897.838 |

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 1.500.344 | 1.722.850 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 104.726 | 103.939 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 2.045 | 5.488 |
| 4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 21.794 | 10.521 |
| 5. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 1.296 | 797 |
| 6. Ostali lični rashodi i naknade | 13.146 | 12.166 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6) | 1.643.351 | 1.855.761 |

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | 1.540.407 | 2.328.102 |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 9.948 | 8.544 |
| 3. Troškovi usluga održavanja | 17.019 | 15.120 |
| 4. Troškovi zakupa | 31.483 | 81.910 |
| 5. Troškovi istraživanja | 14.954 | 12.810 |
| 6. Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 13.994 | 14.953 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6) | 1.627.805 | 2.461.439 |

30. TROŠKOVI REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 21.185 | 5.718 |
| TROŠKOVI REZERVISANJA (1) | 21.185 | 5.718 |

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 36.865 | 30.953 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 4.217 | 3.304 |
| 3. Troškovi premija osiguranja | 15.382 | 15.755 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 17.250 | 37.607 |
| 5. Troškovi članarina | 5.349 | 330 |
| 6. Troškovi poreza i naknada | 13.924 | 16.926 |
| 7. Ostali nematerijalni troškovi | 10.989 | 7.516 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7) | 103.976 | 112.391 |

32. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 106.505 | 102.892 |
| 2. Dobici od prodaje materijala | 184.386 | 118.859 |
| 3. Viškovi | 626 | 632 |
| 4. Prihodi od smanjenja obaveza | 139.537 | 2.798 |
| 5. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 637 | 430 |
| 6. Ostali nepomenuti prihodi | 68.526 | 55.926 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 6) | 500.217 | 281.537 |

33. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 72 | 8.632 |
| 2. Gubici od prodaje materijala | 172.762 | 112.492 |
| 3. Manjkovi | 111 | 2.253 |
| 4. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 141.250 | 3.181 |
| 5. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha | 439 | 141 |
| 6. Ostali nepomenuti rashodi | 81.851 | 49.138 |
| OSTALI RASHODI (1 do 6) | 396.485 | 175.837 |

34. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA RAZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠKI IZ RANIJEG PERIODA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2020. |
| 1. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 2.473 | - |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja () | 2.473 | - |

35. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2021. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

36. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine, ne evidentira potencijalne obaveze po osnovu datih jemstava i garancija.

37. PORESKE RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine. Društvo je usaglašavanje vršilo na dan 31. oktobra 2021. godine, 30 novembra 2021. godine, odnosno 31. decembra 2021. godine.

Na osnovu izvoda otvorenih stavki, Društvo ima neusaglašena potraživanja od preduzeća PZP Beograd po osnovu datih avansa u iznosu 176.678.212,00 rsd i po osnovu datih pozajmica u iznosu 194.498.530,24 rsd. Za navedena potraživanja postoje sudske presude u korist Društva.

Nije bilo materijalno značajnih neusaglašenih stanja potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima.

Društvo je izvršilo usaglašavanje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.12.2021. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

39. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| Imovina | | U hiljadama dinara Obaveze | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa RUB.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenutu stranu valutu, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na RUB.

| 2021 | | u hiljadama dinara 2020 | |
|------------------|----------------|------------------------------------|---------------|
| 10% | -10% | 10% | -10% |
| (407.060) | 407.060 | (67.286) | 67.286 |
| (407.060) | 407.060 | (67.286) | 67.286 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | u hiljadama dinara | |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | 20.924.766 | 19.540.909 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>20.924.766</u> | <u>19.540.909</u> |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | 23.308.313 | 21.335.733 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 672.593 | 796.695 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>23.980.906</u> | <u>22.132.428</u> |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2021. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

| | 2021 | | hiljadama dinara | | 2020 | |
|----------------------|-------------|------------|-------------------------|------------|-------------|------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoji se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| 2021. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | 402.674 | - | 402.674 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.050.443 | - | - | 3.050.443 |
| Krat. finan. obaveze | 291.743 | - | - | 291.743 |
| Ostale krat. obaveze | 20.236.046 | - | - | 20.236.046 |
| | 23.578.232 | 402.674 | - | 23.980.906 |

| 2020. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | 452.285 | - | 452.285 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.553.924 | - | - | 3.553.924 |
| Krat. finan. obaveze | 472.278 | - | - | 472.278 |
| Ostale krat. obaveze | 17.653.942 | - | - | 17.653.942 |
| | 21.680.143 | 452.285 | - | 22.132.428 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2021. godina | 2020. godina |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1.05 | 1.05 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST | | | |
| 2 | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.89 | 0.90 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.00 | 0.00 |

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

40. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos ukupnih obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

| | u hiljadama dinara | |
|---|---------------------------|--------------|
| | 2021. | 2020. |
| 1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 26.226.032 | 22.314.738 |
| 2. Ukupan sopstveni kapital | 1.736.418 | 1.479.779 |
| Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2) | 15.10 | 15,08 |

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

41. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|------------------|
| | 2021. | 2020. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | | - |
| - zavisna pravna lica | 13.812 | 2.936 |
| - ostala povezana pravna lica | 348.832 | 265.601 |
| | 362.644 | 268.537 |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | - | 2.884 |
| - ostala povezana pravna lica | 321.248 | 224.682 |
| | 321.248 | 227.682 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | 135.674 | 128.657 |
| - ostala povezana pravna lica | 645.258 | 759.088 |
| | 780.932 | 887.745 |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | 86.250 | 86.250 |
| - ostala povezana pravna lica | 119.390 | 119.390 |
| | 205.640 | 205.640 |
| Kratkoročni finansijski plasmani: | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 1.670.464 | 1.589.604 |
| OBAVEZE | | |
| Obaveze prema dobavljačima: | | |
| - matično društvo | | |
| - zavisna pravna lica | 43.397 | 47.397 |
| - ostala povezana pravna lica | 520.553 | 544.768 |
| | 563.950 | 588.165 |

Ostale obaveze:

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| - matično društvo | 2.821 | 2.821 |
| - zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 775.748 | 917.149 |
| | <u>778.569</u> | <u>919.970</u> |
| | <u>1.342.519</u> | <u>1.508.135</u> |

42. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Tokom 2021. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa. Tokom perioda pandemije, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji. Uticaj na poslovanje samog Društva nije bio značajan, usled njegove delatnosti izgradnja i održavanje puteva i autoputeva u Republici Srbiji, i izgradnja objekata visokogradnje u Ruskoj Federaciji.

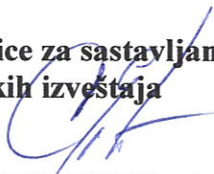
Krajem februara 2022. godine počeo je rat između Ukrajine i Ruske Federacije, na ukrajinskoj teritoriji, što je do ovog momenta bez uticaja na poslovanje Ogranka u Ruskoj Federaciji. Nabavke materijala i drugih ulaznih elemenata proizvodnje preusmeriće se na tržište Ruske Federacije. Efekti promene kursa ruske rublje u ovom momentu nisu poznati.

Do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima nisu redovno izmirivane. Značajno je napomenuti da je u toku 2021. god i početkom 2022. god smanjen iznos dospelih neplaćenih obaveza. Na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

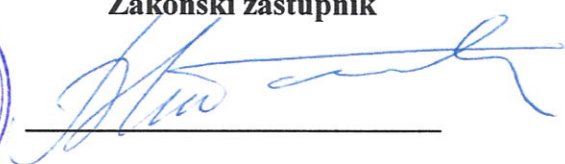
Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Odgovorno lice za sastavljanje
Finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik





PUTEVI AD UŽICE

**GODIŠNJI
IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU**

2021

Opšti podaci

Akcionarsko društvo "PUTEVI" Užice osnovano je 1962. godine kao društveno preduzeće, na osnovu Odluke Vlade Republike Srbije od tadašnje Sekcije za puteve, kao preduzeće za odražavanje i izgradnju puteva.

Kao društveno preduzeće poslovalo je do 1992. godine kada je izvršena vlasnička transformacija i od tada pa sve do 1998. godine poslovalo kao Deoničko Društvo sa istim delatnostima. Od 1998. godine društvo posluje kao akcionarsko društvo.

U toku 2003. godine kupovinom akcija Akcijskog fonda i fonda PIO Društvo dobija većinskog vlasnika.

Društvo je registrovano u Trgovinskom sudu u Užicu u registarskom ulošku broj 1-250-00.

Prevođenje u Agenciju za privredne registre izvršeno je 13.05. 2005. godine, Rešenje broj BD 12285/2005.

Sedište društva je u Užicu, Nikole Pašića 38

Sektor delatnosti: Gradjevinarstvo

Pretežna delatnost: 4211 - Izgradnja puteva i autoputeva

Matični broj: 07156332

PIB: 101614596

Struktura vlasništva :

- Putevi Centar doo Beograd 64,47%
- Ostali akcionari 33,12%
- Putevi Užice (sopstvene akcije) 2,41%

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 642,600 hiljada RSD (2020. godine – 642,600 hiljada RSD) čini 982,241 običnih akcija (2020. godine – 982,241 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 654,22 RSD.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

u hiljadama RSD

| Akcionar | 2021. | | 2020. | |
|----------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | 237.433 | 24,17% | 238.422 | 24,27% |
| Akcije pravnih lica | 733.689 | 75,83% | 743.819 | 75,73% |
| | 982.241 | 100% | 982.241 | 100.00% |

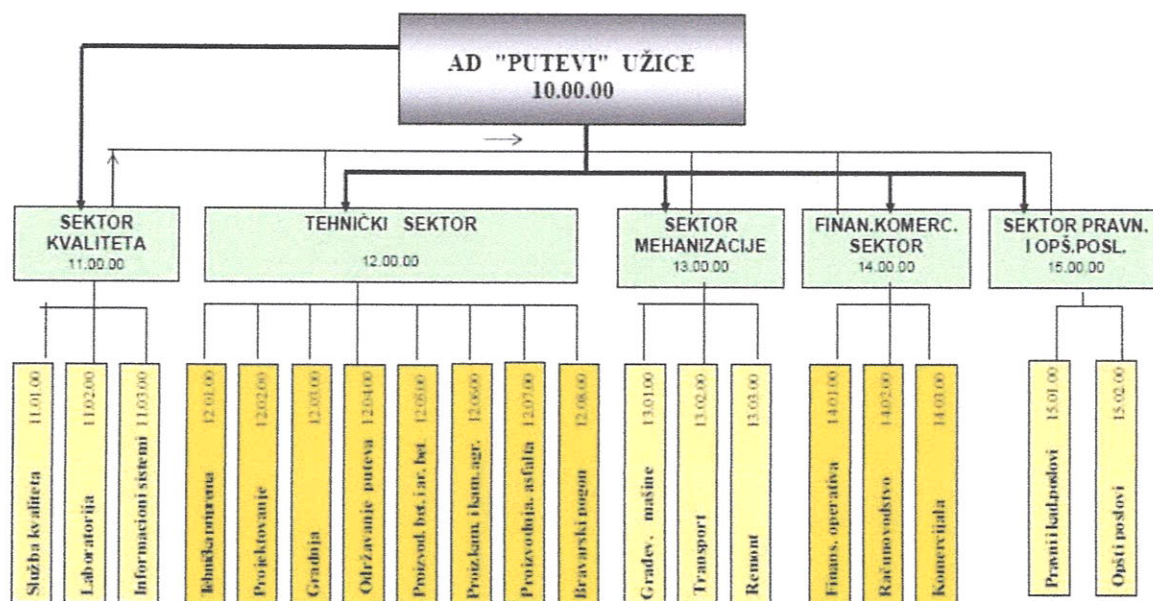
Nominalna vrednost jedne akcije je 654,22 dinara.

Opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura

Delatnost preduzeća Putevi ad Užice je:

- Izgradnja puteva i autoputeva
- Izgradnja mostova i tunela
- Izgradnja ostalih objekata u niskogradnji
- Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
- Redovno zimsko i letnje i posebno održavanje magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva i mostova
- Proizvodnja kamena i kamenih agregata
- Proizvodnja betona i betonskih elemenata
- Proizvodnja asfalta
- Proizvodnja bravarskih elemenata

Organizaciona struktura Društva:



Organizaciona šema AD "PUTEVI" UŽICE

Šifra : XX.XX.XX
 Sektor ————
 Služba ————
 Radno mesto ————

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju svakog meseca iznosi 645 zaposlenih radnika (2020. - 666 radnika).

Društvo je organizovano kao dvodomo. Organi društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor direktora.

Izvršni odbor direktora:

Svetlana Kujundžić, dipl. ekonomista
Slobodan Kovačević dipl. ekonomista
Dejan Tejić, dipl. mašinski inženjer
Ivan Punišić, dipl. inž. građevine
Vladan Stameniće, dipl. inž. građevine

Izvršni direktor za ekonomske poslove
Izvršni direktor za komercijalne poslove
Izvršni direktor za mehanizaciju
Izvršni direktor za tehničke poslove
Generalni direktor društva

Nadzorni odbor:

Vojislav Janić
Marijana Bajović
Slavka Topalović
Danilo Mičić
Vladimir Mičić

Predsednik nadzornog odbora
Član nadzornog odbora
Član nadzornog odbora
Član nadzornog odbora
Član nadzornog odbora

Društvo poseduje učešće u kapitalu u sledećim zavisnim i povezanim društvima:

- „Putevi Bijelo Polje“ d.o.o. Crna Gora (100% vlasništva),
- „Putevi“ a.d. Požega (24,76% vlasništva).

Federalna državna ustanova Ruske Federacije „Državna registraciona palata pri Ministarstvu pravde Ruske Federacije“ izdala je 10. decembra 2007. godine Potvrdu broj 21889 o akreditaciji i unosu u državni registar filijale (Ogranka) inostranih pravnih lica akreditovanih na teritoriji Ruske federacije „Puteva Užice“. Federalna poreska služba izdala je 04. februara 2016. godine akreditaciju broj 20150014236 bez ograničenog roka obavljanja delatnosti u Ruskoj Federaciji.

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja je rešenjem broj 300-023-02-00766/2011-12, 14.10.2011. godine, evidentiralo direktno ulaganje Društva u privredno društvo GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C., Alžir, sa registracijom do završetka projekta. GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C. je registrovano kao pravno lice bez kapitala (sa učešćem osnivača: Putevi Užice a.d. – 69% i KOU G:C. – 31%).

Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje

| 000 rsd | 2021.god | 2020.god | 2019.god |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Ukupni prihodi | 7.111.758 | 8.979.321 | 6.933.343 |
| Ukupni rashodi | 6.944.385 | 8.911.251 | 6.859.351 |
| Bruto dobitak | 167.373 | 68.070 | 73.992 |
| Poslovni prihodi | 6.580.048 | 8.531.302 | 6.574.939 |
| Poslovni rashodi | 6.383.129 | 8.447.568 | 6.460.091 |
| Poslovni dobitak | 196.919 | 83.734 | 114.848 |
| Ukupna aktiva - pasiva | 27.962.450 | 23.794.517 | 20.295.852 |
| Stalna imovina | 907.662 | 864.361 | 1.085.219 |
| Obrtna imovina | 27.031.973 | 22.908.459 | 19.199.632 |
| Osnovni kapital | 642.600 | 642.600 | 642.600 |
| Ukupan kapital | 1.736.418 | 1.479.779 | 1.693.003 |
| Ukupne obaveze | 26.226.032 | 22.314.738 | 18.602.849 |

| | 2021.god | 2020.god | 2019.god |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| Ekonomičnost poslovanja | 1,03 | 1,01 | 1,02 |
| Rentabilnost poslovanja | 0,02 | 0,01 | 0,01 |
| Stopa prinosa na imovinu % | 0,76 | 0,38 | 0,71 |
| Stopa prinosa na kapital % | 4,90 | 4,96 | 4,22 |
| Stepen zaduženosti % | 93,79 | 93,78 | 91,50 |
| Opšti ratio likvidnosti | 1,24 | 1,05 | 1,08 |
| Racio reducirane likvidnosti | 0,90 | 0,90 | 0,86 |
| Tržišna kapitalizacija | 294.672.300 | 96.259.618 | 113.939.956 |

U Napomenama uz finansijske izveštaje za 2021.god detaljno je iskazan razvoj, finansijski položaj i rezultat poslovanja društva, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje.

Preduzeće ostvaruje prihode na domaćem i inostranom tržištu:

- Ukupni prihodi ostvareni na domaćem tržištu u 2021. god približni su iznosu prihoda koji su ostvareni u 2020. godini i iznose 2.446 mil dinara. Najznačajniji ugovori u zemlji: Izvođenje radova na izradi šipova za temelj rezervoara za skladište naftnih derivata u Smederevu; Radovi na graničnom prelazu Gostun; Projektovanje i izvođenje građevinskih radova na rekonstrukciji mosta preko reke Lim u Prijepolju; Redovno održavanje Puteva I i II reda, letnje i zimsko, Posebni nalozi rehabilitacije državnih puteva, Projektovanje i pojačano održavanje državnog puta IB 21, deonica: Požega - Ivanjica, od km 209+141 do km 248+079 L=39,94 km, investitor JP „Putevi Srbije“ (konzorcijum sa preduzećem Unogradnja VV doo Beograd).
- Preduzeće je u toku 2021.god izvodilo radove u inostranstvu na teritoriji Ruske Federacije. Iznos ukupno ostvarenih prihoda u Ruskoj Federaciji u 2021. god manji je u odnosu na 2020. godinu. Privedeni su kraju poslovi po osnovu ugovora koji je zaključen sa Doo „Objedinjena direkcija za projektovanje i izgradnju Centra za razradu i komercijalizaciju novih tehnologija inovacionog centra „Skolkovo“. U toku 2017.god potpisan je u Moskvi Ugovor br 2017 – ŠP 157 od 18.jula 2017. god sa DOO Šervud Premjer; 26. Juna 2019. god sa istim investitorom potpisan je ugovor – izvodjenje radova – prva etapa Gostinični kompleks – Lenjinski prospekt. 30.10.2020.god potpisan je ugovor sa Doo Šale, Moskva, a 25.12.2020.god ugovor sa Doo GD Master na projektu Gostinji dvor u Moskvi. 16.avgusta 2021.godine potpisan je novi ugovor sa AO Institut Orgenergostroj na izgradnji Inovacionog naučno – tehnološkog centra Moskovskog državnog univerziteta.
- Privredno društvo Grupacija Putevi Kou G.H. zbog problema u okruženju obustavilo je izvodjenje radova u Demokratskoj Narodnoj Republici Alžir.
- U Republici Crnoj Gori 13.09.2017. god potpisan je Ugovor između China Road & Bridge Corporation i Konzorcijuma Putevi ad Užice, Novi Pazar-put doo, Putevi Bijelo Polje doo I Putne izgradnje Rožaje doo o izvođenju dela građevinskih radova na deonici 3 autoputa Bar-Boljare. Izvođenje građevinskih radova po ovom ugovoru završeno je u 2020. godini.

Informacije o otkupu sopstvenih akcija

Na osnovu Odluke Upravnog odbora društva o sticanju sopstvenih akcija na organizovanom tržištu od 26.01.2010. godine, Društvo je u julu i avgustu 2010. godine, steklo 21,188 sopstvenih akcija (2,15% akcija nominalne vrednosti 654,22 RSD), ukupne nominalne vrednosti u iznosu od 13,862 hiljade dinara. U 2011. godini Društvo je, otkupilo još 2.507 sopstvenih akcija, tako da broj ukupno otkupljenih sopstvenih akcija na dan 28.03.2011. godine iznosi 23,695 sopstvenih akcija (2,41% akcija).

Društvo nije stečene sopstvene akcije u 2010. godini i 2011. godini otuđilo u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima («SL. glasnik» 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019).

Poslovi sa povezanim pravnim licima

Poslovi sa povezanim pravnim licima u zemlji, u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana detaljno su opisani u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2021. god.

PRIHODI OD PRODAJE

| | <u>2021.god</u> | <u>2020.god</u> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | 13.812 | 2.936 |
| - ostala povezana pravna lica | 348.832 | 265.601 |
| | 362.644 | 268.537 |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | - | 2.884 |
| - ostala povezana pravna lica | 321.248 | 224.682 |
| | 321.248 | 227.566 |

Transakcije sa povezanim licima vrše se po tržišnim uslovima, kao i za druge poslovne subjekte. Potraživanja nisu obezbedjena i kamata se nije obračunavala.

Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl. Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

U hiljadama dinara

| Imovina | | Obaveze | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa RUB.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama dinara

Finansijska sredstva

Nekamatnosna 20.924.766 19.540.909

Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)

Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)

| | |
|-------------------|-------------------|
| 20.924.766 | 19.540.909 |
|-------------------|-------------------|

Finansijske obaveze

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Nekamatonosne</i> | 23.308.313 | 21.335.733 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 672.593 | 796.695 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>23.980.906</u> | <u>22.132.428</u> |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u hiljadama dinara

| 2021. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Dugoročni krediti | - | 402.674 | - | 402.674 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.050.443 | - | - | 3.050.443 |
| Krat. finan. obaveze | 291.743 | - | - | 291.743 |
| Ostale krat. obaveze | 20.236.046 | - | - | 20.236.046 |
| | 23.578.232 | 402.674 | - | 23.980.906 |

u hiljadama dinara

| 2020. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Dugoročni krediti | - | 452.285 | - | 452.285 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.553.924 | - | - | 3.553.924 |
| Krat. finan. obaveze | 472.278 | - | - | 472.278 |
| Ostale krat. obaveze | 17.653.942 | - | - | 17.653.942 |
| | 21.680.143 | 452.285 | - | 22.132.428 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja i informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U skladu sa politikama preduzeća, gde je jedan od značajnih ciljeva i prevencija zagađenja, zaštita životne sredine i pozitivan učinak na životnu sredinu, a u skladu sa finansijskim mogućnostima, preduzeće pronalazi tehničko – tehnološka rešenja za smanjenje štetnih uticaja na okruženje. Shodno tome, u toku 2021. god aktivirana je nova fabrika betona na Mačkatu, dok je u pripremi zamena stare fabrike asfalta u Surduku, čije aktiviranje se očekuje u prvoj polovini 2022. godine.

Važni događaji koji su nastupili nakon isteka poslovne 2021.godine

- 27.januara 2022.god potpisan je novi ugovor u Ruskoj Federaciji – investitor OOO Ramzor, Moskva, Izgradnja objekata u ekonomskoj zoni Zavidovo – Tverska Oblast
- Krajem februara 2022.godine počeo je rat između Ukrajine i Ruske Federacije, na ukrajinskoj teritoriji, što je do ovog momenta bez uticaja na poslovanje Ogranka u Ruskoj Federaciji. Nabavke materijala i drugih ulaznih elemenata proizvodnje preusmeriće se na tržište Ruske Federacije. Efekti promene kursa ruske rublje u ovom momentu nisu poznati.

Primena kodeksa korporativnog upravljanja

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja: Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o Korporativnom upravljanju u društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnog poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Društva.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

Snaga preduzeća je u jasno definisanim ciljevima i strategijama, posedovanje stručnog kadra, visok stepen kvaliteta proizvoda i usluga. Glavni rizici i pretnje su jaka konkurencija.

Cilj preduzeća Putevi ad Užice je da zadrži poziciju medju vodećim kompanijama na tržištu poštujući kvalitet, rokove, životnu sredinu i ljude u svim oblastima poslovanja. Politika i ciljevi sistema menadžmenta zasnovani su na sledećim principima:

- Praćenje trendova u pogledu modernizovanja i unapređenja poslovanja i primenjivanje istih u cilju stalnog poboljšanja kvaliteta.
- Posvećenost poštovanju zakonske regulative, standarda, kodeksa, ugovora i ostalih preuzetih obaveza.
- Posvećenost kreiranju bezbednih i zdravih uslova za rad bez profesionalnih bolesti i povreda na radu kroz eliminaciju opasnosti i smanjenje rizika.
- Prevencija zagađenja, zaštita životne sredine i pozitivan učinak na životnu sredinu.
- Racionalno korišćenje repromaterijala, energije i vode i društveno odgovorno poslovanje.
- Uspostavljanje uzajamno korisnih i etičkih odnosa sa svim poslovnim partnerima.
- Stalno poboljšavanje efektivnosti svih sistema, procesa, proizvoda i usluga.

Direktor


Vladan Stamenić, dipl. građ. inž. 1 -





PUTEVI AD UŽICE

**GODIŠNJI
IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU**

2021

Opšti podaci

Akcionarsko društvo "PUTEVI" Užice osnovano je 1962. godine kao društveno preduzeće, na osnovu Odluke Vlade Republike Srbije od tadašnje Sekcije za puteve, kao preduzeće za odražavanje i izgradnju puteva.

Kao društveno preduzeće poslovalo je do 1992. godine kada je izvršena vlasnička transformacija i od tada pa sve do 1998. godine poslovalo kao Deoničko Društvo sa istim delatnostima. Od 1998. godine društvo posluje kao akcionarsko društvo.

U toku 2003. godine kupovinom akcija Akcijskog fonda i fonda PIO Društvo dobija većinskog vlasnika.

Društvo je registrovano u Trgovinskom sudu u Užicu u registarskom ulošku broj 1-250-00.

Prevođenje u Agenciju za privredne registre izvršeno je 13.05. 2005. godine, Rešenje broj BD 12285/2005.

Sedište društva je u Užicu, Nikole Pašića 38

Sektor delatnosti: Gradjevinarstvo

Pretežna delatnost: 4211 - Izgradnja puteva i autoputeva

Matični broj: 07156332

PIB: 101614596

Struktura vlasništva :

- Putevi Centar doo Beograd 64,47%
- Ostali akcionari 33,12%
- Putevi Užice (sopstvene akcije) 2,41%

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 642,600 hiljada RSD (2020. godine – 642,600 hiljada RSD) čini 982,241 običnih akcija (2020. godine – 982,241 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 654,22 RSD.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

u hiljadama RSD

| Akcionar | 2021. | | 2020. | |
|----------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | 237.433 | 24,17% | 238.422 | 24,27% |
| Akcije pravnih lica | 733.689 | 75,83% | 743.819 | 75,73% |
| | 982.241 | 100% | 982.241 | 100.00% |

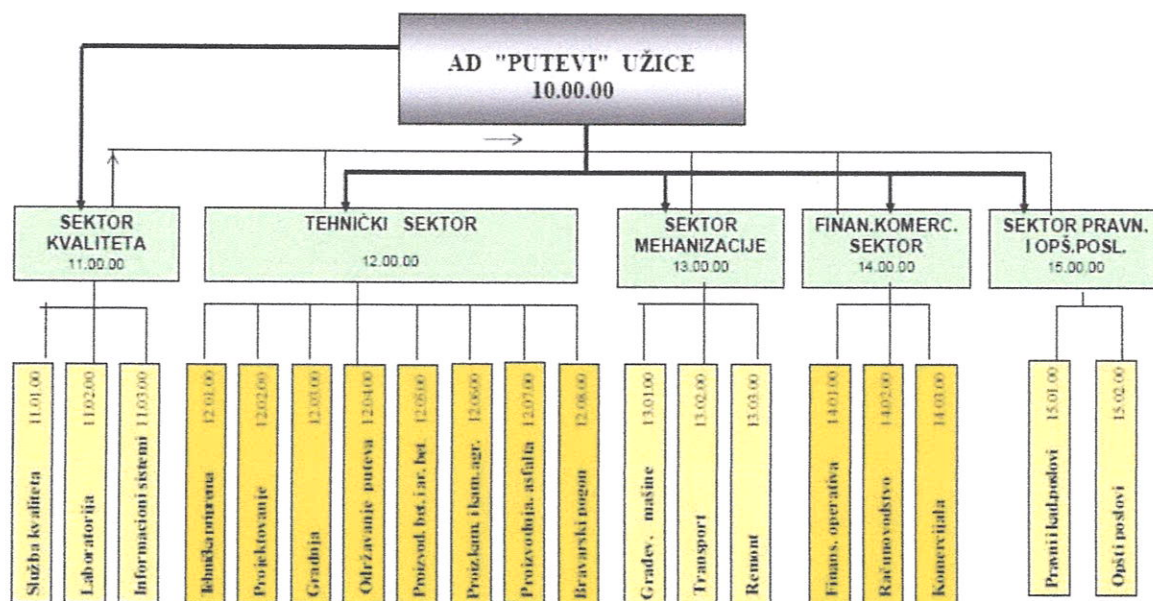
Nominalna vrednost jedne akcije je 654,22 dinara.

Opis poslovnih aktivnosti i organizaciona struktura

Delatnost preduzeća Putevi ad Užice je:

- Izgradnja puteva i autoputeva
- Izgradnja mostova i tunela
- Izgradnja ostalih objekata u niskogradnji
- Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
- Redovno zimsko i letnje i posebno održavanje magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva i mostova
- Proizvodnja kamena i kamenih agregata
- Proizvodnja betona i betonskih elemenata
- Proizvodnja asfalta
- Proizvodnja bravarskih elemenata

Organizaciona struktura Društva:



Organizaciona šema AD "PUTEVI" UŽICE

Šifra : XX.XX.XX
 Sektor ————
 Služba ————
 Radno mesto ————

Prema podacima iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju svakog meseca iznosi 645 zaposlenih radnika (2020. - 666 radnika).

Društvo je organizovano kao dvodomo. Organi društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor direktora.

Izvršni odbor direktora:

Svetlana Kujundžić, dipl. ekonomista
Slobodan Kovačević dipl. ekonomista
Dejan Tejić, dipl. mašinski inženjer
Ivan Punišić, dipl. inž. građevine
Vladan Stameniće, dipl. inž. građevine

Izvršni direktor za ekonomske poslove
Izvršni direktor za komercijalne poslove
Izvršni direktor za mehanizaciju
Izvršni direktor za tehničke poslove
Generalni direktor društva

Nadzorni odbor:

Vojislav Janić
Marijana Bajović
Slavka Topalović
Danilo Mičić
Vladimir Mičić

Predsednik nadzornog odbora
Član nadzornog odbora
Član nadzornog odbora
Član nadzornog odbora
Član nadzornog odbora

Društvo poseduje učešće u kapitalu u sledećim zavisnim i povezanim društvima:

- „Putevi Bijelo Polje“ d.o.o. Crna Gora (100% vlasništva),
- „Putevi“ a.d. Požega (24,76% vlasništva).

Federalna državna ustanova Ruske Federacije „Državna registraciona palata pri Ministarstvu pravde Ruske Federacije“ izdala je 10. decembra 2007. godine Potvrdu broj 21889 o akreditaciji i unosu u državni registar filijale (Ogranka) inostranih pravnih lica akreditovanih na teritoriji Ruske federacije „Puteva Užice“. Federalna poreska služba izdala je 04. februara 2016. godine akreditaciju broj 20150014236 bez ograničenog roka obavljanja delatnosti u Ruskoj Federaciji.

Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja je rešenjem broj 300-023-02-00766/2011-12, 14.10.2011. godine, evidentiralo direktno ulaganje Društva u privredno društvo GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C., Alžir, sa registracijom do završetka projekta. GRUPACIJA PUTEVI KOU G.C. je registrovano kao pravno lice bez kapitala (sa učešćem osnivača: Putevi Užice a.d. – 69% i KOU G:C. – 31%).

Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje

| 000 rsd | 2021.god | 2020.god | 2019.god |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Ukupni prihodi | 7.111.758 | 8.979.321 | 6.933.343 |
| Ukupni rashodi | 6.944.385 | 8.911.251 | 6.859.351 |
| Bruto dobitak | 167.373 | 68.070 | 73.992 |
| Poslovni prihodi | 6.580.048 | 8.531.302 | 6.574.939 |
| Poslovni rashodi | 6.383.129 | 8.447.568 | 6.460.091 |
| Poslovni dobitak | 196.919 | 83.734 | 114.848 |
| Ukupna aktiva - pasiva | 27.962.450 | 23.794.517 | 20.295.852 |
| Stalna imovina | 907.662 | 864.361 | 1.085.219 |
| Obrtna imovina | 27.031.973 | 22.908.459 | 19.199.632 |
| Osnovni kapital | 642.600 | 642.600 | 642.600 |
| Ukupan kapital | 1.736.418 | 1.479.779 | 1.693.003 |
| Ukupne obaveze | 26.226.032 | 22.314.738 | 18.602.849 |

| | 2021.god | 2020.god | 2019.god |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| Ekonomičnost poslovanja | 1,03 | 1,01 | 1,02 |
| Rentabilnost poslovanja | 0,02 | 0,01 | 0,01 |
| Stopa prinosa na imovinu % | 0,76 | 0,38 | 0,71 |
| Stopa prinosa na kapital % | 4,90 | 4,96 | 4,22 |
| Stepen zaduženosti % | 93,79 | 93,78 | 91,50 |
| Opšti rasio likvidnosti | 1,24 | 1,05 | 1,08 |
| Racio reducirane likvidnosti | 0,90 | 0,90 | 0,86 |
| Tržišna kapitalizacija | 294.672.300 | 96.259.618 | 113.939.956 |

U Napomenama uz finansijske izveštaje za 2021.god detaljno je iskazan razvoj, finansijski položaj i rezultat poslovanja društva, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje.

Preduzeće ostvaruje prihode na domaćem i inostranom tržištu:

- Ukupni prihodi ostvareni na domaćem tržištu u 2021. god približni su iznosu prihoda koji su ostvareni u 2020. godini i iznose 2.446 mil dinara. Najznačajniji ugovori u zemlji: Izvođenje radova na izradi šipova za temelj rezervoara za skladište naftnih derivata u Smederevu; Radovi na graničnom prelazu Gostun; Projektovanje i izvođenje građevinskih radova na rekonstrukciji mosta preko reke Lim u Prijepolju; Redovno održavanje Puteva I i II reda, letnje i zimsko, Posebni nalozi rehabilitacije državnih puteva, Projektovanje i pojačano održavanje državnog puta IB 21, deonica: Požega - Ivanjica, od km 209+141 do km 248+079 L=39,94 km, investitor JP „Putevi Srbije“ (konzorcijum sa preduzećem Unogradnja VV doo Beograd).
- Preduzeće je u toku 2021.god izvodilo radove u inostranstvu na teritoriji Ruske Federacije. Iznos ukupno ostvarenih prihoda u Ruskoj Federaciji u 2021. god manji je u odnosu na 2020. godinu. Privedeni su kraju poslovi po osnovu ugovora koji je zaključen sa Doo „Objedinjena direkcija za projektovanje i izgradnju Centra za razradu i komercijalizaciju novih tehnologija inovacionog centra „Skolkovo“. U toku 2017.god potpisan je u Moskvi Ugovor br 2017 – ŠP 157 od 18.jula 2017. god sa DOO Šervud Premjer; 26. Juna 2019. god sa istim investitorom potpisan je ugovor – izvodjenje radova – prva etapa Gostinični kompleks – Lenjinski prospekt. 30.10.2020.god potpisan je ugovor sa Doo Šale, Moskva, a 25.12.2020.god ugovor sa Doo GD Master na projektu Gostinji dvor u Moskvi. 16.avgusta 2021.godine potpisan je novi ugovor sa AO Institut Orgenergostroj na izgradnji Inovacionog naučno – tehnološkog centra Moskovskog državnog univerziteta.
- Privredno društvo Grupacija Putevi Kou G.H. zbog problema u okruženju obustavilo je izvodjenje radova u Demokratskoj Narodnoj Republici Alžir.
- U Republici Crnoj Gori 13.09.2017. god potpisan je Ugovor između China Road & Bridge Corporation i Konzorcijuma Putevi ad Užice, Novi Pazar-put doo, Putevi Bijelo Polje doo I Putne izgradnje Rožaje doo o izvođenju dela građevinskih radova na deonici 3 autoputa Bar-Boljare. Izvođenje građevinskih radova po ovom ugovoru završeno je u 2020. godini.

Informacije o otkupu sopstvenih akcija

Na osnovu Odluke Upravnog odbora društva o sticanju sopstvenih akcija na organizovanom tržištu od 26.01.2010. godine, Društvo je u julu i avgustu 2010. godine, steklo 21,188 sopstvenih akcija (2,15% akcija nominalne vrednosti 654,22 RSD), ukupne nominalne vrednosti u iznosu od 13,862 hiljade dinara. U 2011. godini Društvo je, otkupilo još 2.507 sopstvenih akcija, tako da broj ukupno otkupljenih sopstvenih akcija na dan 28.03.2011. godine iznosi 23,695 sopstvenih akcija (2,41% akcija).

Društvo nije stečene sopstvene akcije u 2010. godini i 2011. godini otuđilo u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima («SL. glasnik» 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019).

Poslovi sa povezanim pravnim licima

Poslovi sa povezanim pravnim licima u zemlji, u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana detaljno su opisani u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2021. god.

PRIHODI OD PRODAJE

| | <u>2021.god</u> | <u>2020.god</u> |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | 13.812 | 2.936 |
| - ostala povezana pravna lica | 348.832 | 265.601 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 362.644 | 268.537 |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | - | - |
| - zavisna pravna lica | - | 2.884 |
| - ostala povezana pravna lica | 321.248 | 224.682 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 321.248 | 227.566 |

Transakcije sa povezanim licima vrše se po tržišnim uslovima, kao i za druge poslovne subjekte. Potraživanja nisu obezbedjena i kamata se nije obračunavala.

Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl. Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

U hiljadama dinara

| Imovina | | Obaveze | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |
| 18.481.037 | 15.457.584 | 22.551.638 | 16.130.448 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa RUB.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama dinara

Finansijska sredstva

Nekamatnosna 20.924.766 19.540.909

Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)

Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)

| | |
|-------------------|-------------------|
| 20.924.766 | 19.540.909 |
|-------------------|-------------------|

Finansijske obaveze

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Nekamatonosne</i> | 23.308.313 | 21.335.733 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | 672.593 | 796.695 |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | <u>23.980.906</u> | <u>22.132.428</u> |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u hiljadama dinara

| 2021. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Dugoročni krediti | - | 402.674 | - | 402.674 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.050.443 | - | - | 3.050.443 |
| Krat. finan. obaveze | 291.743 | - | - | 291.743 |
| Ostale krat. obaveze | 20.236.046 | - | - | 20.236.046 |
| | 23.578.232 | 402.674 | - | 23.980.906 |

u hiljadama dinara

| 2020. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| Dugoročni krediti | - | 452.285 | - | 452.285 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.553.924 | - | - | 3.553.924 |
| Krat. finan. obaveze | 472.278 | - | - | 472.278 |
| Ostale krat. obaveze | 17.653.942 | - | - | 17.653.942 |
| | 21.680.143 | 452.285 | - | 22.132.428 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

Aktivnosti na polju istraživanja i razvoja i informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U skladu sa politikama preduzeća, gde je jedan od značajnih ciljeva i prevencija zagađenja, zaštita životne sredine i pozitivan učinak na životnu sredinu, a u skladu sa finansijskim mogućnostima, preduzeće pronalazi tehničko – tehnološka rešenja za smanjenje štetnih uticaja na okruženje. Shodno tome, u toku 2021. god aktivirana je nova fabrika betona na Mačkatu, dok je u pripremi zamena stare fabrike asfalta u Surduku, čije aktiviranje se očekuje u prvoj polovini 2022. godine.

Važni događaji koji su nastupili nakon isteka poslovne 2021.godine

- 27.januara 2022.god potpisan je novi ugovor u Ruskoj Federaciji – investitor OOO Ramzor, Moskva, Izgradnja objekata u ekonomskoj zoni Zavidovo – Tverska Oblast
- Krajem februara 2022.godine počeo je rat između Ukrajine i Ruske Federacije, na ukrajinskoj teritoriji, što je do ovog momenta bez uticaja na poslovanje Ogranka u Ruskoj Federaciji. Nabavke materijala i drugih ulaznih elemenata proizvodnje preusmeriće se na tržište Ruske Federacije. Efekti promene kursa ruske rublje u ovom momentu nisu poznati.

Primena kodeksa korporativnog upravljanja

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja: Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o Korporativnom upravljanju u društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnog poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Društva.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu i promene u poslovnim politikama društva

Snaga preduzeća je u jasno definisanim ciljevima i strategijama, posedovanje stručnog kadra, visok stepen kvaliteta proizvoda i usluga. Glavni rizici i pretnje su jaka konkurencija.

Cilj preduzeća Putevi ad Užice je da zadrži poziciju medju vodećim kompanijama na tržištu poštujući kvalitet, rokove, životnu sredinu i ljude u svim oblastima poslovanja. Politika i ciljevi sistema menadžmenta zasnovani su na sledećim principima:

- Praćenje trendova u pogledu modernizovanja i unapređenja poslovanja i primenjivanje istih u cilju stalnog poboljšanja kvaliteta.
- Posvećenost poštovanju zakonske regulative, standarda, kodeksa, ugovora i ostalih preuzetih obaveza.
- Posvećenost kreiranju bezbednih i zdravih uslova za rad bez profesionalnih bolesti i povreda na radu kroz eliminaciju opasnosti i smanjenje rizika.
- Prevencija zagađenja, zaštita životne sredine i pozitivan učinak na životnu sredinu.
- Racionalno korišćenje repromaterijala, energije i vode i društveno odgovorno poslovanje.
- Uspostavljanje uzajamno korisnih i etičkih odnosa sa svim poslovnim partnerima.
- Stalno poboljšavanje efektivnosti svih sistema, procesa, proizvoda i usluga.

Direktor


Vladan Stamenić, dipl. građ. inž. 1 -





PUTEVI AD UŽICE

31000 Užice • Nikole Pašića 38 • MB: 07156332 • PIB: 101614596
Tekući račun: 160-7079-82, Banca Intesa



Broj: 22-2998

Datum: 17.04.2022.g.

Na osnovu člana 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) Akcionarsko društvo Putevi Užice daje sledeću:

IZJAVU

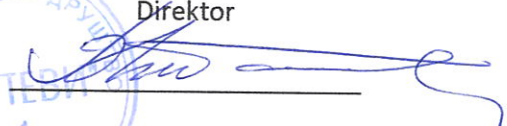
Redovan godišnji Finansijski izveštaj za 2021. godinu odobren je 30.03.2022. god.

Godišnji finansijski izveštaj za 2021. god nije usvojen od strane nadležnog organa s obzirom da nije održana Redovna Godišnja Skupština akcionara, koja će biti održana u zakonskom roku.

Putevi ad Užice

Direktor




Vladan Stamenić, dipl.građ.inž.



PUTEVI AD UŽICE

31000 Užice • Nikole Pašića 38 • MB: 07156332 • PIB: 101614596
Tekući račun: 160-7079-82, Banca Intesa



Broj: 22-1999

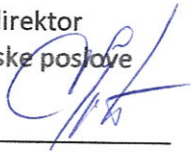
Datum: 17. 04. 2022-g.

Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020, 153/2020) lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

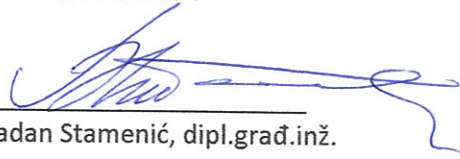
Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva Putevi Užice za 2021. god. sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Izvršni direktor
za ekonomske poslove


Svetlana Kujundžić, dipl.ecc



Direktor


Vladan Stamenić, dipl.građ.inž.