

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOR AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васе Стајића 2 спрат III

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		814933	864121	1001208
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		2695	2695	85165
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2695	2695	85165
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		791123	839571	890033
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		234426	201002	209363
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		552587	588413	630515
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4110	50156	50155
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				

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
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		21115	21855	26010
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		21115	21855	26010
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		705059	640173	543523
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		157325	116712	122581
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		135957	115985	122140
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				

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
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		21368	727	441
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		425070	298203	238933
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		351198	185655	93897
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		73872	112548	145036
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		55541	59023	59662
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		2529	139048	97945
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		2529	139048	97945
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		64594	27187	6574
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				17828
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		1519992	1504294	1544731

88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		402345	325143	553500
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		600188	600188	600188
300	1. Акцијски капитал	0403		395494	395494	395494
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		204694	204694	204694
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		491525	495188	564145
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		80865	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		80865		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		770233	770233	610833
350	1. Губитак ранијих година	0422		768430	610833	335776
351	2. Губитак текуће године	0423		1803	159400	275057
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		339715	326308	307979

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		339715	326308	307979
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		189726	189726	189726
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		149989	136582	118253
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		40740	40740	38150
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		737192	812103	645102
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		270295	294395	272737
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		264551	289485	271035
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__

1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5744	4910	1702
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6498	55064	18647
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		79934	114659	104625
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		68408	91131	87480
436	6. Додављачи у иностранству	0457		11526	16234	17145
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			7294	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		272157	294645	224600
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		108308	53340	24493
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		1519992	1504294	1544731
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____			Законски заступник			
дана _____ 20____ године			М.П.		_____	

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



			Текућа година		Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		655545	323704
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		86492	10955
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		44661	15939
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		332577	208586
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		72074	25034
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		61854	55777
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		57887	7413
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		312356	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			77338
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		848	10298
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		253	371
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		253	371
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		270	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		325	9927
56	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		126418	59589
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		29415	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
<b>Група рачуна, рачун</b>	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	<b>АОП</b>	<b>Напомена број</b>	<b>Износ</b>	
				<b>Текућа година</b>	<b>Претходна година</b>
1	2	3	4	5	6



561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		29415	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		65175	7393
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		31828	52196
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		125570	49291
683 и 685	<b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		7462	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		2261	143
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		104041	20047
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		77544	
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			146533
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		3321	
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			12867
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		80865	
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			159400
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
<b>Група рачуна, рачун</b>	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	<b>АОП</b>	<b>Напомена број</b>	<b>Износ</b>	
				<b>Текућа година</b>	<b>Претходна година</b>
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		80865	
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065			159400

	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					Законски заступник
дана _____ 20____ године			М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васе Стајића 2 спрат III

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		80865	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			159400
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		3663	68957
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3663	68957
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		3663	68957
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		77202	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			228357
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васе Стајића 2 спрат III

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	967901	246366
1. Продаја и примљени аванси	3002	966730	191946
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1171	54420
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	602772	277475
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	179934	54078
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	332577	208586
3. Плаћене камате	3008	65175	7393
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25086	7418
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	365129	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		31109
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	25859	56722
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	25859	56722
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	89715	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	57887	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	31828	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		56722

IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	63856	
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	263866	5000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6000	5000
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	80000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	177866	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	263866	5000
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	993760	303088
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	956353	282475
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	37407	20613
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	27187	6574
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	64594	27187
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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



Редни број	ОПИС	30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
8	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	600188	4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
1	2		Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	770233	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	770233	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	770233	4085		4103	



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	80865
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	770233	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	80865

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	564145	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	564145	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	68957	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	495188	4136		4154	

6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10	11
8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	3663	4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	491525	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
	Промене у претходној ____ години					

4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
Редни број	ОПИС	<b>Компоненте осталог резултата</b>					
		АОП	<b>333</b> Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	<b>334 и 335</b> Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	<b>336</b> Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
<b>Промене у текућој ____ години</b>							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	<b>337</b> Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП		
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	394100	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219				

	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236		4245	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	394100	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			68957		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	325143	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	325143	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
Ре дни број	ОПИС	<b>Компоненте осталог резултата</b>		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	77202	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	402345	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П.		_____	

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



## ZGOP AD NOVI SAD

# NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "ZGOP" a.d. Novi Sad, ul. Vase Stajića br. 2 (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva, gde je većinski vlasnik Agencija za privatizaciju.

Pretežna delatnost „ZGOP“-a je izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica.

Matični broj „ZGOP“-a: 08024596

Poreski identifikacioni broj: 101889981

Šifra delatnosti: 4212

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica po veličini na osnovu odredbe člana 6 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice.

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je osnovano 1957. godine. Društvo je organizovano od jedne proizvodne obračunske jedinice, koja izvodi radove na terenu, jedne obračunske jedinice Mehanizacije za opravku i održavanje mašina i obračunske jedinice Uprave sa sedištem u Novom Sadu.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2015. godini je 275 (u 2014. – 300).

Finansijski izveštaji su odobreni 25.02.2016. godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština „ZGOP“-a u 2016. godini.

Većinski vlasnik Društva je Agencija za privatizaciju sa 81,11% vlasništva. Agencija za privatizaciju poseduje 3.207.937 akcija čija je nominalna vrednost 100,00 dinara. Akcionarski fond a.d. Beograd je vlasnik 9,53% akcija (376.831 akcija).

Ugovorom o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Društva za inženjering, promet i export-import Integral inženjering d.o.o. Laktaši, Republika Srpska, dana 14.09.2007. godine većinski vlasnik Društva postaje Integral inženjering d.o.o. Laktaši. Odlukom Predsednika Skupštine akcionara br. 141/2007-1/8 od 28.12.2007. godine izvršen je prelazak kapitala sa društvenog na akcijski kapital na dan 31.12.2007. godine.

Navedeni ugovor je Izmenama i dopunama br. 3 Ugovora o prodaji zaključenim dana 11.03.2009. godine izmenjen na način da je Agencija za privatizaciju Rešenjem br. 10-650/09-89/0 od 02.03.2009. godine dala saglasnost „Integral Inženjering“, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji preduzeću za uređenje i održavanje parkova i inženjering “Europark” d.o.o. Beograd, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa „Integral Inženjeringa“ na „Europark“.

Izmenama i dopunama br. 5 Ugovora o prodaji zaključenim dana 07. 05. 2010. godine na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br. 10-1806/10-89/01 od 28.04.2010. godine data je saglasnost “Europark” d.o.o. Beograd, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji Akcionarskom društvu „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa “Europark” d.o.o., Beograd na Akcionarsko društvo „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad.

Obaveštenjem o raskidu zbog neispunjenja Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera br.89/01-0311 od 03.11.2011. godine Kupac je obavešten o raskidu ugovora zbog neispunjenja. U skladu sa Zakonom o privatizaciji u članu 41a propisano

je da se ugovor o prodaji kapitala, odnosno imovine smatra raskinutim zbog neispunjenja, a kapital koji je bio predmet prodaje prenosi Akcijskom fondu, odnosno Agenciji za privatizaciju kao pravnom sledbeniku Akcijskog fonda.

Agencija za privatizaciju je donela Odluku o prenosu kapitala br.10-5010/11-89/01 od 04.11.2011. godine kojom se kapital Društva prenosi na Agenciju za privatizaciju ( 1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara ).

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5061/11-89/01 od 07.11.2011. godine imenovana je Bojana Stojanović za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad. Privremeni zastupnik upravlja sa 1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara i 1.468.274 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 100,00 dinara .

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5067/11-89/01 od 08.11.2011. godine pokrenuto je restrukturiranje subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad.

Privredno društvo ZGOP a.d. Novi Sad – u restrukturiranju registrovano je kod Agencije za privredne registre BD 157836/2011 od 26.12.2011. godine.

Na zvaničnom sajtu Agencije za privredne registre u skladu sa članom 91. Zakona o privatizaciji, a po obaveštenju Agencije za privatizaciju da se subjekat privatizacije nalazi u postupku restrukturiranja, dana 03.09.2014. godine izvršeno je brisanje oznake „u restrukturiranju,“ iz poslovnog imena subjekta privatizacije.

U toku 2015. godine biće sproveden postupak privatizacije.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2015. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006, 2/2010, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD ) važećim na dan 31.12.2015. godine.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **3.1. Pravila procenjivanja-osnovne pretpostavke**

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

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 poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) 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. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da postoji na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### **3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstva se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano

izmeri.

Obaveze se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koji će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih 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 ili 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 finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u 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.

### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po ugovorenom kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

### **3.4. Poslovni prihodi**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- e) kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

### **3.5. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:



- a) rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

### **3.6. Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa imperativa (umanjenje vrednosti imovine).

### **3.7. Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

### **3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze**

#### *3.8.1. Tekući porez*

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

#### *3.8.2. Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

### **3.9. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u

- administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu, i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalno ulaganje prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

### **3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuka robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se u revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadiivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po

osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7). Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

### 3.11. Amortizacija

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstava je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2015.	2014.
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	2,5%	2,5%
Kancelarijska oprema	2,5%	2,5%
Rashladna oprema	-	-
Računari i pripadajuća oprema	10%	10%
Putnička vozila	5%	5%
Teretna vozila	10%	10%
Ostala sredstva		

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2015.	2014.
Nematerijalna ulaganja	10%	

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

### 3.12. Zalihe

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

### 3.13. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- b) Investicije koje se drže do dospeća;
- c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

### 3.14. Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

*Predlog potraživanja koja se indirektno koriguju na teret rashoda tokom godine utvrđuje Stalna komisija za otpis potraživanja a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja. Kriterijumi za indirektan otpis potraživanja su:*

- nelikvidnost dužnika duže od dva meseca
- veći iznos neizmirenih obaveza
- pokrenut stečaj dužnika
- ostalo po nalazu komisija

ili

*Dospela kratkoročna potraživanja kojima je na dan bilansa stanja protekao rok od 90 i više dana, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.*

*Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:*

- sudske odluke,
- likvidacije ili stečaja,
- vansudskog ili sudskog poravnanja i
- na osnovu odluke Direktora Društva.

### 3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (promene deviznog kursa, promene kamatnih stopa i rizik od promene cena),
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta potencijalni i negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Odbor direktora, identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše zaštitu od rizika.

## 5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u skladu sa MRS-18 su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, umanjeni za date popuste i rabate, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihodi se mere po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014 u 000 din.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	961.860	191.731
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4870	215
Ostali poslovni prihodi	1.171	54.420
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>967.901</b>	<b>246.366</b>

## 6. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
6.1. TROŠKOVI MATERIJALA	86.492	10.955
6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	44.661	15.939
6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	332.577	208.586
6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	72.074	25.034
6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	61.854	55.777
6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	57.887	7.413
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>655.545</b>	<b>323.704</b>

### 6.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	79.008	9.840
Troškovi ostalog materijala	7.484	1.115
<b>UKUPNO:</b>	<b>86.492</b>	<b>10.955</b>

### 6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2015. u 000 din.
Troškovi nafte	34.340
Troškovi goriva-benzin	2.397
Troškovi maziva i ostalog goriva	5.591
Troškovi električne energije	2.333
<b>UKUPNO:</b>	<b>44.661</b>

### 6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	229.672	145.733
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	42.970	27.454
Troškovi naknada po ugovorima (dopunski rad)	1.588	290
Ostali lični rashodi i naknade	58.347	35.109
<b>UKUPNO:</b>	<b>332.577</b>	<b>208.586</b>

## 6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga društva sastoje se od:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	4.483	4.638
Troškovi usluga održavanja	15.637	10.000
Troškovi zakupnina	4.554	5.148
Ostali troškovi proizvodnih usluga	47.400	5.248
<b>UKUPNO:</b>	<b>72.074</b>	<b>25.034</b>

## 6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije društva odnose se na amortizaciju: nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme.

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi amortizacije	61.854	55.777
<b>UKUPNO</b>	<b>61.854</b>	<b>55.777</b>

## 6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.690	905
Troškovi reprezentacije	1.133	331
Troškovi premija osiguranja	398	261
Troškovi platnog prometa	3.058	1.229
Troškovi članarina	269	90
Troškovi poreza	520	62
Troškovi doprinosa	18.018	4.535
Ostali nematerijalni troškovi		-
<b>UKUPNO:</b>	<b>25.086</b>	<b>7.413</b>

## 7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	325	9.927
Ostali finansijski prihodi	523	371
<b>UKUPNO:</b>	<b>848</b>	<b>10.298</b>

## 8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	65.175	7.393
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	61.243	52.196
<b>UKUPNO:</b>	<b>126.418</b>	<b>59.589</b>

## 9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme		6
Dobici od prodaje materijala	2.261	137
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi		-
<b>UKUPNO:</b>	2.261	143

## 10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		6.311
Ostali nepomenuti rashodi	2.260	2.151
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	7.462	11.585
<b>UKUPNO:</b>	9.722	20.047

## 11. ISPRAVKA GREŠKE IZ RANIJEG PERIODA

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Ispravka greške iz ranijeg perioda	3.321	
<b>Ispravka greške iz ranijeg perioda</b>	3.321	

Obezvredjenje nekretnina postrojenja i opreme čini ispravku.

### ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
-po osnovu gubitka ranijih godina		
-po osnovu razlike poreske i knjig. amortizacije		2.590

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
-po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita		
-po osnovu dugoročnih rezervisanja		
-po -osnovu neplaćenih javnih prihoda		
<b>Odloženi poreski rashodi</b>		2.590

## 12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
<b>014 softver</b>		
Nabavna vrednost	2.695	2.695
Ispravka vrednosti	-	-
Neotpisina – sadašnja vrednost	2.695	2.695



### 13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Opis	Zemlji - šte	Građevin- ski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	UKUPNO
<b>NABAVNA VREDNOST</b>						
Početno stanje - 1. januar 2015. god.		420.746	2.547.076	50.156		3.017.978
Ispravka greške i promena računovodstvene politike				/46.016/		/46.016/
Nova ulaganja		45.758				45.758
Otuđenja i rashodovanje			/5.510/			/5.510/
Ostalo-revalorizacija						
Krajnje stanje 31. decembar 2015.		466.504	2.541.566	4.140		3.012.210
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>						
Početno stanje - 1. januar 2015. god.		201.002	1.977.403			2.178.405
Ispravka greške i promena računovodstvene politike		42.684				42.684
Amortizacija		5.844	56.010			61.854
Gubici zbog obezvređenja		/9.340/				/9.340/
Otuđenja i rashodovanje		(5.764)				/5.764/
Ostalo - revalorizacija						
Krajnje stanje - 31. decembar 2015		234.426	1.986.663			2.221.089
<b>NEOTPISANA (SADAŠNJA)VREDNOST</b>						
31. decembar 2015	0	234.426	552.587	4.110	0	791.123
31. decembar 2014	0	201.002	588.413	50.156	0	839.571

Društvo je terećeno po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), a kao predmet založnog prava pojavljuju se potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama. Hipoteka je uspostavljena na stan u Rumenačkoj br.3 u Novom Sadu.

### 14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>31.12.2015 u 000 din</b>	<b>31.12.2014. u 000 din</b>
Dugoročni krediti za prodane stanove	21.115	21.855
<b>UKUPNO:</b>	21.115	21.855

## 15. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<b>31.12.2015</b> u 000 din	<b>31.12.2014.</b> u 000 din
Materijal	19.436	6.429
Rezervni delovi	113.978	108.787
Sitan inventar	2.542	769
Dati avansi	21.369	727
<b>UKUPNO:</b>	<b>157.325</b>	<b>116.712</b>

## 16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	<b>31.12.2015</b> u 000 din	<b>31.12.2014.</b> u 000 din
Kupci u zemlji	351.198	185.655
Kupci u inostranstvu	73.872	112.548
<b>UKUPNO</b>	<b>425.070</b>	<b>298.203</b>

Potraživanja su usaglašena putem IOS-a otvorenih stavki sa stanjem na dan 30.11.2015. god. Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena 90% od ukupnih, a kupci u inostranstvu usaglašeni su 100%.

U skladu sa MRS-8 ispravka vrednosti potraživanja predstavlja računovodstvenu procenu rukovodstva.

### Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2015. godinu

NAZIV FIRME	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:	
1. VTB Banka a.d.Beograd (mater.sredstva obezbeđenja)	na dan 31.10.2015	14.400.202,16 RSD
2. VTB Banka a.d. Beograd (garancije)	na dan 31.10.2015	28.581.472,15 RSD
3. VTB Banka a.d. Beograd (trans.i kratkor.depoziti)	na dan 31.10.2015	56.091.617,33RSD
4. ENERGOPROJEKT OPREMA (konto 1542)		168.951,87 RSD
5. ENERGOPROJEKT OPREMA (konto 4350)	111.173,31 Eur	25.671.991,62RSD
6. IPSA INSTITUT d.o.o.; SARAJEVO		1.564,67 KM
7. SIM DOO; NOVI SAD		58.437,00 RSD
8. DB-RAZVITAK; FUTOG		200.456,00RSD
9. MAGREM; Beograd		21.905,37RSD
10. DUNAVPREVOZ DOO; NOVI SAD		32.892,00 RSD
12. STEP TRANS DOO; NOVI SAD		49.500,00 RSD
13. LIMP MERILA ; B.Topola		24.720,00 RSD
14. ELTEL-TRGOVINA doo; Novi Sad		85.367,23 RSD
15. GASPETROL D.O.O. ; Pančevo		0,00RSD
16. SPID d.o.o ;Obrenovac		425.444,68RSD
17. TANGRAM DOO		0,00RSD
18. GRADITELJ NS		0,00RSD
19. AUTO DUGA DOO		78.102,51 RSD
20. GP Group Distribution; Lazarevac		2.751,00 RSD
21. DRAGER TEHNIKA d.o.o. Beograd		14.600,00 RSD
22. MIRAŽ DOO; Novi Sad		345.602,48 RSD
23. KNEZ PETROL d.o.o. Zemun		0,00RSD
24. DOO „LIVPRODUKT“ Srbobran		95.350,34RSD
25. WEST TRUCK d.o.o. Beograd		125.858,87RSD
26. MAIS COMMERCE NOVI SAD		8.512,80RSD

NAZIV FIRME		IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
27. MILLENNIUM TEAM D.O.O.		764.883,88 RSD
28. INSTITUT ZA PREVENTIVU; NOVI SAD		12.000,00 RSD
29. AUTO STANIĆ; Novi Sad		15.610,00 RSD
30. KOMERCIJALNA BANKA A.D. BEOGRAD(depoziti); 31.10.2015.		4.832,60 RSD
31. KOMERCIJALNA BANKA A.D.(potra. za naknadu za poslove platnog prometa) 31.10.2015.		3.221,20 RSD
32. KOMERCIJALNA BANKA A.D. (namenski tran. depoziti)		5.577,07 RSD
33. BEOGRADSKA BERZA DOO (konto 2030)		0,00 RSD
34. NOVKABEL AD		7.611,00 RSD
35. V-COOP; Novi Sad		43.768,80 RSD
36. NOVKABEL AD; NOVI SAD		7.611,00 RSD
37. MAŠIN –ELEKTRO ; Šabac		0,00 RSD
38. GEOMONT DOO		0,00RSD
39. PIMI DOO; Beograd		10.000,00 RSD
40. FEROPAN DOO; Novi Sad		0,00RSD
41. LINDE GAS SRBIJA A.D.BEČEJ		41.412,00 RSD
42. ALBO d.o.o.; Batajnica		2.160,00RSD
43. TEIKOM D.O.O. Beograd		1.888,00RSD
44. CORUN HOLDING DOO; Užice		0,00 RSD
45. QUEHENBERGER LOGISTICS SRB d.o.o.		93.491,14 RSD
46. METALOPROMET DOO KULA		316,80 RSD
47. AUTO ČAČAK DOO		22.081,00 RSD
48. DRAGER TEHNIKA d.o.o. Beograd		8.840,00 RSD
49. AD MONTECARGO-Podgorica		0,00EUR
50. MOORE STEPHENS revizija i računovodstvo		0,00RSD
51. PROPRIA doo; Beograd		29.008,15RSD
52. JKP PARKING SERVIS; Novi Sad		0,00RSD
53. PARAGRAF LEX DOO		8.366,39 RSD
54. BUDUĆNOST-R DOO; KAČ		53.784,00 RSD
55. ERSTE BANKA AD NOVI SAD		-1.411.526,02USD
56. VATRO-NIKS DOO; Novi Sad		25.200,00RSD
57. EURO PETROL d.o.o. Subotica		6.048.759,79RSD
58. JKP“STARI GRAD“Šabac		19.975,36 RSD
59. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE(30.09.2015)	Ugovor br. 2012/00505	11.244.339,60RSD
60. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ( 30.09.15)	Ugovor br.2013/01013	11.446.943,16 RSD
61. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE (30.09.15)	Ugovor br.2012/05096	1.388.719,01 RSD
62. IGMIN OIL DOO; BEOGRAD		0,00RSD
63. KNEZ PETROL d.o.o. Zemun		0,00RSD
64. LUSS INVESTMENT doo; Beograd		0,00 RSD
65. DOO EXPRES GAS; RUMA		3.300,00RSD
66. TEKNOXGROUP SRBIJA doo		0,00 RSD
67. DOO REMETAL; PETROVARADIN		69.096,00RSD
68. RAPIDEX TRADE DOO; Novi Sad		12.787,20 RSD
69. JKP KOMUNALAC; INĐIJA		2.092,00RSD
70. TELENOR DOO; UG. 5.90706		6.645,99RSD
71. TELENOR DOO; UG.1.122223474		699,05RSD
73. SYSTEM ONE DOO; Beograd		0.00RSD
74. TELENOR DOO; UG.1.12260652		699,05RSD
75. TELENOR DOO; UG.5.15664		7.430,55 RSD
76. TELENOR DOO; UG.1.12987320		1.306,91 RSD
77. TELENOR DOO; UG.6.111906		6.847,60 RSD
78. TELENOR DOO; UG. 5.84952		3.297,72 RSD
79. TELENOR DOO; UG. 4.6922		298.920,14 RSD
80. TELENOR DOO; UG. 4.7030		91.580,81 RSD
81. MOSTOGRADNJA-BEOGRAD		18.436.436,75 RSD

NAZIV FIRME	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:
	od toga dug:9.836.828,00; kamata: 8.599.608,75
82. ALEMANI TRADE doo	1.623.975,18 RSD
83. RZD INTERNATIONAL-OGRAK BEOGRAD	156.404.263,17 RSD
84. VOJVODINA PUT –BAČKA PUT-NOVI SAD	447.798,41 RSD
85. MILLENNIUM TEAM DOO	764.883,88 RSD
86. BUDUĆNOST-R. KAĆ	291,60 RSD
87. PILASTRO DOO	1.132.140,56 RSD
88. SPID-OBRENOVAC	425.444,68 RSD
89. TRANSLOG DOO	89.460,00 RSD
90. MIN DIV; SVRLJIG	25.907,35 RSD

**Neusaglašeni izvodi otvorenih stavki na dan za 2015. godinu**

NAZIV FIRME	NEUSAGLAŠENI IZNOS:
1. INTER- MEHANIKA DOO	113.040,00RSD
2. JP „ELEKTROPRIVREDA SRBIJE“ TE NIKOLA TESLA	169.903,52RSD
3. GRADSKA ČISTOČA ; BEOGRAD	151.638,57RSD
4. TRIGLAV OSIGURANJE; BEOGRAD	2.000,00 RSD
5. „ATENIC COMMERCE“ DOO	246,00RSD
6. FIMAKS BROKER A.D.- BEOGRAD	12.100,00RSD
7. ŠINVOZ DOO; ZRENJANIN	57.600,00RSD
8. EKSA; BEOGRAD	2.655,00RSD
9. BEOGRADSKA BERZA	10.000,00RSD
10. FAM AD ; KRUŠEVAC	40.417,58RSD
11. JKP VODOVOD I KANALIZACIJA	30.269,84RSD
12. JKP VODOVOD I KANALIZACIJA( potraž.za kamate)	45.404,73RSD
13. JGSP NOVI SAD	2.640,00RSD
14. JGSP NOVI SAD	16.886,77RSD
15. SM-KOMERC; DOO	5.700,00 RSD
16. LINDE GAS SRBIJA A.D. BEČEJ	20.000,00 RSD
17. INTEGRAL INŽINJERING AD, BANJA LUKA	9.330,90 EUR
18. BNP DOO; BEOGRAD	4.999,22 RSD
19. YU-NIKI; PANČEVO	980,00 RSD
20. HAHN+ KOLB doo; Beograd	97.896,00 RSD
21. JKP NOVOSADSKA TOPLANA (kamata)	332.310,21 RSD
22. AS METAL MARKETING DOO	13.589,10 RSD
23. G.P MOSTOGRADNJA; BEOGRAD	8.754.038,51RSD
24. RAPIDEX TRADE D.O.O.	12.787,20RSD
25. GIP KONSTRUKTOR	668.196,00 RSD
26. ŽELEZNIČKA INFRASTRUKTURA CRNE GORE-PODGORICA	147.725,00 EUR
27. GOŠA –SMEDEREVSKA PALANKA	19.524,02 RSD
28. ELEKTROPRIVREDA SRBIJE –OGRAK TENT BEOGRAD	190.940,70 RSD
29. INTEGRAL-LAKTAŠI	90.264,37 EUR
30. ENERGOPROJEKT OPREMA a.d.	67.924,57 RSD
31. PREDUZEĆE ZA PUTEVE VRANJE	346.953,54 RSD
32. ŽELEZNICE REPUBLIKE SRPSKE-DOBOJ	7.485,77 EUR
33. OHL ŽS A.S. CRNA GORA-PODGORICA	39,20 EUR
34. EUROMETALIC 021 DOO	929,18 RSD
35. POOR Bau Gmbh	742.756,53 RSD
36. ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	37.201.879,28 RSD

**SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH KUPACA PO PROMETU I PO SALDU**

Oznaka	Ime firme	Mesto	ukupno duguje	ukupno potražuje	SALDO
1003549	Društvo sa ograničenom odgovornošću RZD International Ogranak Beograd - Stari grad	BEOGRAD	821.472.941,73	703.759.247,73	117.713.694,00
1003625	ENERGOPROJEKT OPREMA a.d.	NOVI BEOGRAD	215.689.474,13	190.017.482,51	25.671.991,62
1003537	CAF BEOGRAD	BEOGRAD	100.941.665,47	62.131.461,23	38.810.204,24
1003543	ELNOS BL DOO	BATAJNICA	11.678.673,25	9.692.688,33	1.985.984,92
1003726	VAIA CAR S.P.A.	Calvisano	1.632.774,49	1.094.713,86	538.060,63
1003402	ZARUBEŽSTROJ Ruska Federacija Ogranak Beograd	BEOGRAD	942.057,12	869.081,46	72.975,66
1003753	MILLENNIUM TEAM DOO	BELI POTOK	1.264.883,88	500.000,00	764.883,88
1000000	ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	37.472.424,42	273.812,56	37.198.611,86
1003691	TRANSLOG DOO	BEOGRAD	201.240,00	111.780,00	89.460,00
1001780	LIVPRODUKT-SRBOBRAN	SRBOBRAN	103.800,00	95.350,34	8.449,66
1003532	EUROMETALIC 021 D.O.O.	TEMERIN	43.005,04	21.429,18	21.575,86
1001961	SPID DOO	OBRENOVAC	436.004,68	10.560,00	425.444,68
	<b>UKUPNO:</b>		<b>1.191.878.944,21</b>	<b>968.577.607,20</b>	223.301.337,01
	<b>OSTALI KUPCI:</b>				303.550.041,84
	<b>UKUPNO KUPCI:</b>				<b>526.851.378,85</b>

**17. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Potraživanja od zaposlenih	2.232	5.714
Ostala kratkoročna potraživanja	53.309	53.309
<b>UKUPNO</b>	<b>55.541</b>	<b>59.023</b>

Ostala kratkoročna potraživanja odnose se na potraživanja od Bačka put-Vojvodina put Novi Sad za otpremnine prilikom privatizacije. Ima izvršna sudska presuda u našu korist.

**18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.529	139.048
<b>UKUPNO/ EUROPARK BEOGRAD/</b>	<b>2.529</b>	<b>139.048</b>

**GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Tekući (poslovni) računi	64.475	27.128
Blagajna	47	29
Devizni račun	72	5
Devizna blagajna		25
<b>UKUPNO:</b>	<b>64.594</b>	<b>27.187</b>

## 19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Aktivna vremenska razgraničenja	-	
<b>UKUPNO</b>	-	

OVE razgraničene kursne razlike su ukinute.

## 20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:  
Struktura akcijskog kapitala društva je sledeća:

	% učešća	31.12.2015 u 000 din	Broj akcija 31.12.2015	Broj akcio- nara	Broj akcija 31.12.2014	31.12.2014. u 000 din
Agencija za privatizaciju	81,11	320.794	3.207.937	1	3.207.937	320.794
Akcionarski fond	9,53	37.683	376.831	1	376.831	37.683
Manjinski akcionari	9,36	37.017	370.169	1.244	370.169	37.017
<b>UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU</b>	100,00	<b>395.494</b>	<b>3.954.937</b>	<b>1.246</b>	<b>3.954.937</b>	<b>395.494</b>

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi: 100,00 dinara.

## 21. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	491.525	495.188
<b>UKUPNO</b>	491.525	495.188

Procena je izvršena od strane BEOCONEKSA Beograd u 2014. godini.

## 22. GUBITAK

Gubitak društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Gubitak ranijih godina	770.233	610.833
Gubitak tekuće godine		159.400
<b>Stanje na dan 31.12.2015.</b>	<b>770.233</b>	770.233

## 23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze čine:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	189.726	189.726
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	149.989	136.582
<b>Stanje na dan 31.12.2015.</b>	<b>339.715</b>	326.308

Dugoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće banke: USAGLAŠENO SA BANKOM.

Opis	Oznaka partije	USD 2015	Kamatna stopa nomin.	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Dugoročni krediti u zemlji - Kredit Ruske Federacije-garant Erste Bank ad Novi Sad	20201071	1.399.890,03	anuitetni plan	149.989	136.582
<b>UKUPNO</b>				149.989	136.582

## 24. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Početno stanje – 1. januara	40.740	
Povećanje u toku godine		40.740
Smanjenje u toku godine	-	
<b>Krajnje stanje – 31. decembar</b>	<b>40.740</b>	40.740

## 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	Oznaka partije	USD 2015	Kamatna stopa%	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
<b>Deo dugoročni krediti u zemlji</b>					
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	20201071	49.361,99	anuitetni plan	5.764	4.910
<b>UKUPNO</b>		49.361,99		5.764	4.910

Opis	Oznaka partije	EUR 2015	Kamatna stopa%	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Kratkoročni krediti - NLB Banka	2010/1221	204.103,09	14,5% god.	24.819	34.421
Kratkoročni krediti - NLB Banka Ug.2010/9396	2010/9396	1.407.861,80	1,22% mes.	171.196	124.564
Kratkoročni kredit - AIK Banka 105080452001980316	105080452001980316	/	2,20% mes.		10.859
Kratkoročni krediti - PZP Beograd	/	/	2,2% mes.		21.834
Kratkoročni krediti - Komercijalna banka	KR2009/12162		1,17% mes.		8.270
Kratkoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	02/505	301.866,20	1% god.	36.707	36.706
Kratkoročni krediti - Razvojni fond AP Vojvodine Novi Sad	334/10	/	1,7% mes.	31.830	52.830
<b>UKUPNO</b>				264.552	289.485

**26. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse mogu se prikazati na sledeći način:

Опис	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.498	55.064
<b>UKUPNO</b>	<b>6.498</b>	<b>55.064</b>

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - DOBAVLJAČI**

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Dobavljači u zemlji	68.408	91.131
Dobavljači u inostranstvu	11.526	23.528
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>UKUPNO</b>	<b>79.934</b>	<b>114.659</b>

**SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH DOBAVLJAČI PO PROMETU I PO SALDU (2015. god.)**

Oznaka	Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
1000000	ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	2.021.477,84	12.606.631,39	-10.585.153,55
1000167	NOVOSADSKA TOPLANA- NOVI SAD	NOVI SAD	7.953.501,77	16.892.266,10	-8.938.764,33
1000507	FAM-KRUŠEVAC	KRUŠEVAC	95.747,04	5.098.660,62	-5.002.913,58
1002332	MINEL-KONTAKTNE MREŽE-BEOGRAD	RIPANJ	26.060,38	3.425.241,20	-3.399.180,82
1000108	VODOVOD I KANALIZACIJA-NOVI SAD	NOVI SAD	1.135.010,05	2.482.427,98	-1.347.417,93
1003076	MOBILSISTEMI-NOVI SAD	NOVI SAD	6.665.624,48	7.770.274,70	-1.104.650,22
1000194	ČISTOČA-NOVI SAD	NOVI SAD	762.474,72	1.827.666,15	-1.065.191,43
1003140	NELE-FUTOG	FUTOG	4.058.097,31	4.674.669,31	-616.572,00
1000700	TELENOR-BEOGRAD	NOVI BEOGRAD	5.739.737,99	6.246.862,55	-507.124,56
1001961	SPID DOO	OBRENOVAC	7.062.517,44	7.487.962,12	-425.444,68
1003691	TRANSLOG DOO	BEOGRAD	22.504.854,28	22.816.083,45	-311.229,17
1000294	MD PROFESIONAL&Co - BEOGRAD	NOVI SAD	3.057.040,24	3.357.040,24	-300.000,00
1000445	AUTO-PROMET-NOVI SAD	NOVI SAD	4.440,00	259.303,17	-254.863,17
1000504	RAZVITAK-FUTOG	FUTOG	2.662.520,60	2.862.977,50	-200.456,90
1003821	RAIL SERVIS SLOVAKIA SRO	MARTIN	1.097.473,71	1.097.473,71	0,00
1000199	PLASSER & THEURER - LINC	WIEN-AUSTRIA	476.579,83	476.579,83	0,00
1003125	STRAIL GUMMIWERK KRAIBURG ELASIC	HALLE	32.002.442,64	32.002.442,64	0,00
1001744	GEISMAR-COLMAR CEDEX	COLMAR CEDEX- FRANCE	944.217,01	944.217,01	0,00
1003243	MONTECARGO-Podgorica	PODGORICA	153.570,52	153.570,52	0,00
1003770	"VUKOVIĆ LN" DOO	MOJKOVAC	1.037.737,06	1.037.737,06	0,00
1003635	RE TECH Handelsges.M.B.H.	Kirchham	1.108.056,93	1.108.056,93	0,00
	<b>UKUPNO:</b>		<b>100.569.181,84</b>	<b>134.628.144,18</b>	<b>-34.058.962,34</b>
	<b>OSTALI DOBAVLJAČI:</b>				<b>-52.372.711,15</b>
	<b>UKUPNO DOBAVLJAČI:</b>				<b>-86.431.673,49</b>



## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	15.945	85.986
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	45.411	43.253
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	87.638	82.422
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	89.977	82.532
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	33.185	452
<b>UKUPNO</b>	<b>272.157</b>	294.645

## 29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	108.307	53.340
<b>UKUPNO</b>	108.307	53.340

## 30. SUDSKI SPOROVI

Pokrenuti sudski sporovi u korist Društva iznose RSD 108.371.302,00. Pokrenuti sudski sporovi protiv Društva iznose RSD 169.098.276,00.

## 31. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Valuta	31.12.2015.	31.12.2014.
	din	din
1 EUR	121.6261	120,9583

Zakonski zastupnik:

M.P

**PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE,  
REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA  
„ZGOP“ AD, NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

**MOORE STEPHENS**  
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

---

**PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA  
„ZGOP“ AD, NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

**S A D R Ž A J**

*Strana*

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:**

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

#### Akcionarima Privrednog društva za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d., Novi Sad Izveštaj o finansijskim izveštajima

*Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d., Novi Sad (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.*

#### Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

*Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.*

#### Odgovornost revizora

*Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim godišnjim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da godišnji finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.*

*Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije godišnjih finansijskih izveštaja.*

*Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje sa rezervom.*

#### Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom

*Nismo se uverili u istinitost i objektivnost Potraživanja po osnovu prodaje iskazanih u Bilansu stanja (AOP 0051) iz sledećih razloga:*

- Nismo saglasni sa primenjenom računovodstvenom politikom vrednovanja ovih potraživanja iz razloga što smo ustanovili da se među potraživanjima nalaze potraživanja od kupaca u zemlji u bruto iznosu RSD 157.530 hiljada, kao i potraživanjima od kupaca u inostranstvu u bruto iznosu RSD 56.862 hiljada, koja su starija od godinu dana i kod kojih je mogućnost naplate krajnje neizvesna. Društvo je izvršilo ispravku vrednosti ovih potraživanja na teret rashoda perioda u ukupnom iznosu od RSD 101.781 hiljada. Smatramo da izvršena ispravka vrednosti ne predstavlja dovoljno opreznu računovodstvenu politiku, odnosno da budući novčani prilivi po osnovu ovih potraživanja mogu biti manji od iskazanog neto knjigovodstvenog iznosa od RSD 112.612 hiljada.*

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Akcionarima Privrednog društva za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d., Novi Sad**

#### **Izveštaj o finansijskim izveštajima – Nastavak**

- *Zbog toga što je usaglašavanje potraživanja od kupaca izvršeno u nezadovoljavajućem obimu, a alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da se u potpunosti uverimo u njihovu osnovanost i iznos, moguće je da u okviru ove pozicije postoje razlike, koje bi bile utvrđene da smo bili u mogućnosti da u zadovoljavajućoj meri izvršimo usaglašavanje ovih odnosa.*

*Usaglašavanje obaveza prema dobavljačima nije izvršeno u zadovoljavajućem obimu, a alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da se u potpunosti uverimo u njihovu osnovanost, tako da je moguće da u okviru pozicija Dobavljači u zemlji (AOP 0456) i Dobavljači u inostranstvu (AOP 0457) u Bilansu stanja postoje razlike, koje bi bile utvrđene da smo bili u mogućnosti da u zadovoljavajućoj meri izvršimo usaglašavanje ovih odnosa.*

*Društvo nije vršilo svođenje salda Obaveza po osnovu kratkoročnih kredita na dinarsku protivrednost po srednjem kursu NBS, pa su u skladu sa tim manje iskazane obaveze po osnovu kredita za RSD 2.096 hiljada, kao i negativne kursne razlike za isti iznos.*

*Društvo nije izvršilo adekvatan obračun odloženih poreskih obaveza u skladu sa MRS 12 – Porezi iz dobitka, zbog čega su Odložene poreske obaveze (AOP 0441) u Bilansu stanja na dan 31.12.2015. godine manje iskazane u iznosu RSD 42.854 hiljade.*

**Mišljenje sa rezervom**

*Po našem mišljenju, osim za efekte i moguće efekte pitanja iznetih u paragrafu Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsko stanje Privrednog društva za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d., Novi Sad na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.*

#### **Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima**

*U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/2013) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.*

*Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.*

*U Beogradu, 11. april 2016. godine*

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

Bogoljub Aleksić, Ovlašćeni revizor  
Direktor



Centrala: +381 21 489-0112  
Generalni direktor: +381 21 489-0111  
Telefax: +381 21 528-750, 528-730  
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355  
Tehnička priprema-Bgd: +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961  
Web: www.zgop.rs  
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd  
PIB: 101889981

**"MOORE STEPHENS Revizija i  
Računovodstvo" d.o.o., Beograd**  
11000 Beograd  
Studentski trg 4/V

Broj: 8/2016

Novi Sad, 11.4.2016. godine

## **PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (IZJAVA RUKOVODSTVA)**

Ovu izjavu dajemo za potrebe revizije finansijskih izveštaja *Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad* (dalje u tekstu: Društvo) za poslovnu godinu završenu 31. decembra 2015. godine za svrhe izražavanja mišljenja ovlašćenog revizora o finansijskih izveštajima Društva, a u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećom zakonskom regulativom.

Svesni smo svoje odgovornosti da obezbedimo pouzdanost računovodstvenih evidencija i pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Za potrebe revizije stavljamo vam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, sa napomenom da su ove evidencije pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda.

Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa stavljamo vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.

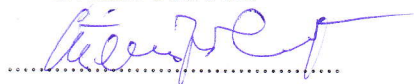
Ovim potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a nakon savetovanja sa drugim odgovornim rukovodiocima, sledeće činjenice:

1. Ne postoje druga sredstva, niti obaveze Društva osim onih koji su prezentirani u finansijskim izveštajima.
2. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
3. Finansijski izveštaji koje smo vam stavili na raspolaganje, kao i poslovne knjige i dokumentacija Društva, ne sadrže materijalno značajne propuste niti greške.
4. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, uključujući i procene fer vrednosti, su po našem mišljenju razumne.

5. Ne postoje transakcije i odnosi sa društvima - pravnim licima, kao i fizičkim licima, koje se mogu smatrati povezanim stranama društva.
6. Potraživanja su prema našem mišljenju naplativa, a za sva potraživanja čija je naplata sumljiva, sporna ili na drugi način neizvesna nismo stvorili adekvatnu ispravku vrednosti.
7. Nemamo zastarele i oštećene zalihe, kao i za druge slučajeve kada je vrednost zalihe stvarno ili potencijalno umanjena, te nismo stvorili potrebnu rezervaciju (ispravka vrednosti).
8. Ne postoje rizici kao i za druge slučajeve koji mogu u budućnosti rezultirati rashodima i odlivom sredstava Društva, te nismo izvršili rezervisanje sredstava.
9. Imamo valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima Društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo, postoji terećenje po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), kao predmet založnog prava su potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama.
10. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstva nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćanjem značajnih kazni ili penala.
11. Nemamo saznanja u vezi kriminalne radnje ili mogućnosti postojanja iste, i nije nam poznato da je ijedan od naših rukovodioca ili zaposlenih, sa ovlašćenjem da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle materijalno značajno uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
12. Prema našem saznanju, protiv Društva se vode sudski postupci koji po nas mogu rezultirati značajnim gubitkom. Smatramo da nemamo nikakvih ni stvarnih ni potencijalnih obaveza prema trećim licima zbog kojih mogu nastati neočekivani gubici.
13. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
14. Od datuma Bilansa stanja na dan 31. decembra 2015. godine do datuma sastavljanja ovog pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2015. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.

Ovim potvrđujemo da su svi podaci i informacije sadržani u prezentiranim pregledima, prilogima i informacijama, kao i datim objašnjenjima u vezi sa određenim pitanjima za izradu Izveštaja revizije, kao i sve druge informacije, pažljivo pripremljene, da nisu dvosmislene, niti zbunjujuće i da su razmotrene i usvojene od rukovodstva.

**Finansijski direktor**  
Svetko Petrović



**Generalni direktor**  
Zoran Stanojević

# MOORE STEPHENS

## REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

Privredno društvo za reviziju računovodstvo i konsalting  
"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o.  
Studentski Trg 4/V, 11000 Beograd, Srbija  
Tel: +381 (0) 11 3283 440, 3281 194; Fax: 2181 072  
E-mail: office@revizija.co.rs, www.revizija.co.rs  
Matični broj/ID: 06974848; PIB/VAT: 100300288

*Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad*

U Beogradu, 11. aprila 2016. godine

### Potvrda revizora javnom akcionarskom društvu

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011) i članom 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 50/2012), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2015. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd*, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2015. godinu *Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad*, nezavisni u odnosu na *Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad* u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Da društvo za reviziju *Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd* tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge *Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad* niti njemu povezanim licima;

S poštovanjem,

Bogoljub Aleksić

Direktor

Moore Stephens Revizija i Računovodstvo d.o.o.





# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васа Стајића 2 спрат III

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		814933	864121	1001208
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		2695	2695	85165
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2695	2695	85165
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		791123	839571	890033
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		234426	201002	209363
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		552587	588413	630515
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		4110	50156	50155
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		21115	21855	26010
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		21115	21855	26010
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		705059	640173	543523
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		157325	116712	122581
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		135957	115985	122140
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		21368	727	441
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		425070	298203	238933
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		351198	185655	93897
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		73872	112548	145036
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		55541	59023	59662
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		2529	139048	97945
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		2529	139048	97945
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		64594	27187	6574
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				17828
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		1519992	1504294	1544731
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		402345	325143	553500
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		600188	600188	600188
300	1. Акцијски капитал	0403		395494	395494	395494
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		204694	204694	204694
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		491525	495188	564145
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		80865	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		80865		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		770233	770233	610833
350	1. Губитак ранијих година	0422		768430	610833	335776
351	2. Губитак текуће године	0423		1803	159400	275057
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		339715	326308	307979

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		339715	326308	307979
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		189726	189726	189726
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		149989	136582	118253
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		40740	40740	38150
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		737192	812103	645102
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		270295	294395	272737
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		264551	289485	271035
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5744	4910	1702
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		6498	55064	18647
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		79934	114659	104625
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				

435	5. Добављачи у земљи	0456		68408	91131	87480
436	6. Добављачи у иностранству	0457		11526	16234	17145
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			7294	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		272157	294645	224600
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		108308	53340	24493
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		1519992	1504294	1544731
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
У _____			Законски заступник			
дана _____ 20____ године			М.П.		_____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васе Стајића 2 спрат III

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		967901	246366
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		966730	191946
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		961860	191731
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		4870	215
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		1171	54420



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		655545	323704
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		86492	10955
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		44661	15939
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		332577	208586
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		72074	25034
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		61854	55777
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		57887	7413
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		312356	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			77338
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		848	10298
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		253	371
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		253	371
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		270	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		325	9927
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		126418	59589
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		29415	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		29415	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		65175	7393
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		31828	52196
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		125570	49291
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		7462	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		2261	143
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		104041	20047
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		77544	
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			146533
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		3321	
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			12867
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		80865	
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			159400
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	80865	<input type="text"/>
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	159400
	<b>Ј. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
		1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					Законски заступник
дана _____ 20____ године			М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васе Стајића 2 спрат III

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		80865	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			159400
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		3663	68957
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3663	68957
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		3663	68957
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		77202	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			228357
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Васа Стајића 2 спрат III

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
	3001	967901	246366
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	966730	191946
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1171	54420
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	602772	277475
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	179934	54078
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	332577	208586
3. Плаћене камате	3008	65175	7393
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25086	7418
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	365129	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (I-III)	3012		31109
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
	3013	25859	56722
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	25859	56722
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	89715	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	57887	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	31828	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		56722
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-III)	3024	63856	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	263866	5000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	6000	5000
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	80000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	177866	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	263866	5000
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	993760	303088
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	956353	282475
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	37407	20613
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	27187	6574
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	64594	27187
У _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08024596

Шифра делатности 4212

ПИБ 101889981

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRAĐENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA ZGOP AD, NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Васе Стајића 2 спрат III

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	600188	4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006		4024		4042	
	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009	600188	4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010		4028		4046	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013	600188	4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014		4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text" value="600188"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	770233	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	770233	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	770233	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	80865
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	770233	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	80865

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	564145	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	564145	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	68957	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	495188	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	<b>Промене у текућој ____ години</b>							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	3663	4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	491525	4144		4162		

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

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



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	394100	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б$ ) $\geq$ 0	4221	<input type="text"/>	4237	394100	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б$ ) $\geq$ 0	4222	<input type="text"/>				
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	68957	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б$ ) $\geq$ 0	4225	<input type="text"/>	4239	325143	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б$ ) $\geq$ 0	4226	<input type="text"/>				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б$ ) $\geq$ 0	4229	<input type="text"/>	4241	325143	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б$ ) $\geq$ 0	4230	<input type="text"/>				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text" value="77202"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq$ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="402345"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq$ 0	4234	<input type="text"/>				
у _____		Законски заступник					
дана _____ 20____ године		М.П.		_____			

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

## ZGOP AD NOVI SAD

### NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU

#### 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo "ZGOP" a.d. Novi Sad, ul. Vase Stajića br. 2 (u daljem tekstu Društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva, gde je većinski vlasnik Agencija za privatizaciju.

Pretežna delatnost „ZGOP“-a je izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica.

Matični broj „ZGOP“-a: 08024596

Poreski identifikacioni broj: 101889981

Šifra delatnosti: 4212

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica po veličini na osnovu odredbe člana 6 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013) društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice.

Privredno društvo za građenje, remont i održavanje pruga ZGOP a.d. Novi Sad je osnovano 1957. godine. Društvo je organizovano od jedne proizvodne obračunske jedinice, koja izvodi radove na terenu, jedne obračunske jedinice Mehanizacije za opravku i održavanje mašina i obračunske jedinice Uprave sa sedištem u Novom Sadu.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2015. godini je 275 (u 2014. – 300).

Finansijski izveštaji su odobreni 25.02.2016 godine.

Konačnu odluku o usvajanju finansijskih izveštaja doneće Skupština „ZGOP“-a u 2015. godini.

Većinski vlasnik Društva je Agencija za privatizaciju sa 81,11% vlasništva. Agencija za privatizaciju poseduje 3.207.937 akcija čija je nominalna vrednost 100,00 dinara. Akcionarski fond a.d. Beograd je vlasnik 9,53% akcija ( 376.831 akcija ).

Ugovorom o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Društva za inženjering, promet i export-import Integral inženjering d.o.o. Laktaši, Republika Srpska, dana 14.09.2007. godine većinski vlasnik Društva postaje Integral inženjering d.o.o. Laktaši. Odlukom Predsednika Skupštine akcionara br. 141/2007-1/8 od 28.12.2007. godine izvršen je prelazak kapitala sa društvenog na akcijski kapital na dan 31.12.2007. godine.

Navedeni ugovor je Izmenama i dopunama br. 3 Ugovora o prodaji zaključenim dana 11.03.2009. godine izmenjen na način da je Agencija za privatizaciju Rešenjem br. 10-650/09-89/0 od 02.03.2009. godine dala saglasnost „Integral Inženjering“, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji preduzeću za uređenje i održavanje parkova i inženjering “Europark” d.o.o. Beograd, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa „Integral Inženjeringa“ na „Europark“.

Izmenama i dopunama br. 5 Ugovora o prodaji zaključenim dana 07. 05. 2010. godine na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju br. 10-1806/10-89/01 od 28.04.2010. godine data je saglasnost “Europark” d.o.o. Beograd, kao ustupiocu, da ustupi Ugovor o prodaji Akcionarskom društvu „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad, kojim su sva prava i obaveze u vezi sa (osnovnim) Ugovorom o prodaji prešla sa “Europark” d.o.o., Beograd na Akcionarsko društvo „Vojvodinaput – Bačkaput“ Novi Sad.

Obaveštenjem o raskidu zbog neispunjenja Ugovora o prodaji 70% društvenog kapitala Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad metodom javnog tendera br.89/01-0311 od 03.11.2011.godine Kupac je obaveštan o raskidu ugovora zbog neispunjenja. U skladu sa Zakonom o privatizaciji u članu 41a propisano je da se

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

ugovor o prodaji kapitala, odnosno imovine smatra raskinutim zbog neispunjenja, a kapital koji je bio predmet prodaje prenosi Akcijskom fondu, odnosno Agenciji za privatizaciju kao pravnom sledbeniku Akcijskog fonda.

Agencija za privatizaciju je donela Odluku o prenosu kapitala br.10-5010/11-89/01 od 04.11.2011.godine kojom se kapital Društva prenosi na Agenciju za privatizaciju ( 1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara ).

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5061/11-89/01 od 07.11.2011.godine imenovana je Bojana Stojanović za privremenog zastupnika kapitala subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad. Privremeni zastupnik upravlja sa 1.739.663 akcije nominalne vrednosti 100,00 dinara i 1.468.274 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 100,00 dinara .

Odlukom Agencije za privatizaciju br.10-5067/11-89/01 od 08.11.2011.godine pokrenuto je restrukturiranje subjekta privatizacije Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad.

Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad – u restrukturiranju registrovano je kod Agencije za privredne registre BD 157836/2011 od 26.12.2011.godine.

Na zvaničnom sajtu Agencije za privredne registre u skladu sa članom 91. Zakona o privatizaciji, a po obaveštenju Agencije za privatizaciju da se subjekat privatizacije nalazi u postupku restrukturiranja, dana 03.09.2014. godine izvršeno je brisanje oznake „u restrukturiranju,, iz poslovnog imena subjekta privatizacije.

U toku 2016. godine biće sproveden postupak privatizacije.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2015. godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“ br. 46/2006, 2/2010, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD ) važećim na dan 31.12.2015. godine.

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **3.1. Pravila procenjivanja-osnovne pretpostavke**

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

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 poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) 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. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da postoji na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### **3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstva se priznaju u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

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

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih 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 ili 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 finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u 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.

### **3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenim zaštitom putem valutne klauzule vrši se po ugovorenom kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

### **3.4. Poslovni prihodi**

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- a) Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- b) rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- c) kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- d) kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- e) kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

### **3.5. Poslovni rashodi**

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- a) rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

- b) rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- c) kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- d) rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- e) rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

### **3.6. Dobici i gubici**

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa imperativa (umanjenje vrednosti imovine).

### **3.7. Finansijski prihodi i rashodi**

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode.

### **3.8. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze**

#### *3.8.1. Tekući porez*

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

#### *3.8.2. Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

### **3.9. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja.

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu, i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalno ulaganje prestaje da se iskazuje u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

### **3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuka robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koj e se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se u revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstava, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod.

Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije priznaje se kao rashod.

Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadvna vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadvnu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjena vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjena vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadvne vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjena vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja

nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

### 3.11. Amortizacija

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstava je nabavna vrednost.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2015.	2014.
Građevinski objekti	2%	2%
Pogonska oprema	2,5%	2,5%
Kancelarijska oprema	2,5%	2,5%
Rashladna oprema	-	-
Računari i pripadajuća oprema	10%	10%
Putnička vozila	5%	5%
Teretna vozila	10%	10%
Ostala sredstva		

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2015.	2014.
Nematerijalna ulaganja	10%	

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.



### **3.12. Zalihe**

Zalihe materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

### **3.13. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- b) Investicije koje se drže do dospeća;
- c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

### **3.14. Potraživanja po osnovu prodaje**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Predlog potraživanja koja se indirektno koriguju na teret rashoda tokom godine utvrđuje Stalna komisija za otpis potraživanja a na kraju godine Komisija za popis obaveza i potraživanja. Kriterijumi za indirektno otpis potraživanja su:

- nelikvidnost dužnika duže od dva meseca
- veći iznos neizmirenih obaveza
- pokrenut stečaj dužnika
- ostalo po nalazu komisija

### 3.15. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenati i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka i sredstva u blagajni.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (promene deviznog kursa, promene kamatnih stopa i rizik od promene cena),
- rizik likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu usmereno je na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskog tržišta potencijalni i negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Odbor direktora, identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše zaštite od rizika.

## 5. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje u skladu sa MRS-18 su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, umanjeni za date popuste i rabate, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihodi se mere po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014 u 000 din.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	961.860	191.731
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4.870	215
Ostali poslovni prihodi	1.171	54.420
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>967.901</b>	<b>246.366</b>

## 6. POSLOVNI RASHODI

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
6.1. TROŠKOVI MATERIJALA	86.492	10.955
6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	44.661	15.939
6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	332.577	208.586
6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	72.074	25.034
6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	61.854	55.777
6.6. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	57.887	7.413
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>655.545</b>	<b>323.704</b>

### 6.1. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi materijala za izradu	79.008	9.840
Troškovi ostalog materijala	7.484	1.115
<b>UKUPNO:</b>	<b>86.492</b>	<b>10.955</b>

### 6.2. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2015. u 000 din.
Troškovi nafte	34.340
Troškovi goriva-benzin	2.397
Troškovi maziva i ostalog goriva	5.591
Troškovi električne energije	2.333
<b>UKUPNO:</b>	<b>44.661</b>

### 6.3. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	229.672	145.733
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	42.970	27.454
Troškovi naknada po ugovorima (dopunski rad)	1.588	290
Ostali lični rashodi i naknade	58.347	35.109
<b>UKUPNO:</b>	<b>332.577</b>	<b>208.586</b>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

#### 6.4. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga društva sastoje se od:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi transportnih usluga	4.483	4.638
Troškovi usluga održavanja	15.637	10.000
Troškovi zakupnina	4.554	5.148
Ostali troškovi proizvodnih usluga	47.400	5.248
<b>UKUPNO:</b>	<b>72.074</b>	<b>25.034</b>

#### 6.5. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije društva odnose se na amortizaciju: nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme.

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi amortizacije	61.854	55.777
<b>UKUPNO</b>	<b>61.854</b>	<b>55.777</b>

#### 6.6. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

Troškovi dugoročnih rezervisanja odnose se na:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Ostala dugoročna rezervisanja	32.800	-
<b>UKUPNO</b>	<b>32.800</b>	<b>-</b>

#### 6.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.690	905
Troškovi reprezentacije	1.133	331
Troškovi premija osiguranja	398	261
Troškovi platnog prometa	3.058	1.229
Troškovi članarina	269	90
Troškovi poreza	520	62
Troškovi doprinosa		4.535
Ostali nematerijalni troškovi	18.018	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>25.086</b>	<b>7.413</b>

#### 7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Pozitivne kursne razlike	325	9.927
Ostali finansijski prihodi	523	371
<b>UKUPNO:</b>	<b>848</b>	<b>10.298</b>

## 8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	65.175	7.393
Negativne kursne razlike (prema trecim licima)	61.243	52.196
<b>UKUPNO:</b>	<b>126.418</b>	<b>59.589</b>

## 9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

Opis	31.12.2015 u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Dobici od prodaje opreme		6
Dobici od prodaje materijala	2.261	137
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi		-
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.261</b>	<b>143</b>

## 10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		6.311
Obezvredenje potraživanja i kratkorocnih finansijskih plasmana	101.781	-
Ostali nepomenuti rashodi	2.260	2.151
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	7.462	11.585
<b>UKUPNO:</b>	<b>111.503</b>	<b>20.047</b>

## 11. ISPRAVKA GREŠKE IZ RANIJEG PERIODA

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
Ispravka greške iz ranijeg perioda	3.321	( 12.867 )
<b>Ispravka greške iz ranijeg perioda</b>	<b>3.321</b>	<b>( 12.867 )</b>

Obezvredenje nekretnina postrojenja i opreme čini ispravku.

### ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
-po osnovu gubitka ranijih godina		
-po osnovu razlike poreske i knjig. amortizacije		2.590

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
-po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita		
-po osnovu dugoročnih rezervisanja		
-po -osnovu neplaćenih javnih prihoda		
<b>Odloženi poreski rashodi</b>		<b>2.590</b>
<b>Neto dobitak</b>	<b>80.865</b>	<b>-</b>

## 12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Opis	31.12.2015. u 000 din.	31.12.2014. u 000 din.
<b>014 softver</b>		
Nabavna vrednost	2.695	2.695
Ispravka vrednosti	-	-
Neotpisina – sadašnja vrednost	2.695	2.695

## 13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Stanje i promene na nekretninama, postrojenjima i opremi društva prikazane su u tabeli u nastavku.

Opis	Zemlji -šte	Građevin- ski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	UKUPNO
<b>NABAVNA VREDNOST</b>						
Početno stanje - 1. januar 2015. god.		420.746	2.547.037	50.156		3.017.939
Nova ulaganja		1.197	15.183			16.380
Povećanje prenosom sa ulaganja u pripremi		44.914		(44.914)		-
Otuđenja i rashodovanje		(353)	(20.654)	(1.132)		(22.139)
Krajnje stanje 31.decembar 2015.		466.504	2.541.566	4.110		3.012.180
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>						
Početno stanje - 1.januar 2015. god.		219.745	1.958.624			2.178.369
Amortizacija		12.393	49.461			61.854
Otuđenja i rashodovanje		(60)	(19.106)			(19.166)
Ostalo - revalorizacija						
Krajnje stanje - 31. decembar 2015		232.078	1.988.979			2.221.057
<b>NEOTPISANA (SADAŠNJA)VREDNOST</b>						
31. decembar 2015	0	<b>234.426</b>	<b>552.587</b>	<b>4.110</b>	<b>0</b>	<b>791.123</b>
31. decembar 2014	0	<b>201.002</b>	<b>588.413</b>	<b>50.156</b>	<b>0</b>	<b>839.571</b>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

Društvo je terećeno po osnovu zaloge na pokretnim stvarima (dve podbijačice i dva dvoputa bagera), a kao predmet založnog prava pojavljuju se potraživanja po osnovu ugovora o izvođenju radova i ugovora o uslugama. Hipoteka je uspostavljena na stan u Rumenačkoj br.3 u Novom Sadu.

#### 14. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Dugoročni krediti za prodane stanove	21.115	21.855
<b>UKUPNO:</b>	<b>21.115</b>	<b>21.855</b>

#### 15. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Materijal	19.436	6.429
Rezervni delovi	113.978	108.787
Sitan inventar	2.542	769
Dati avansi	21.369	727
<b>UKUPNO:</b>	<b>157.325</b>	<b>116.712</b>

#### 16. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Kupci u zemlji	351.198	185.655
Kupci u inostranstvu	73.872	112.548
<b>UKUPNO</b>	<b>425.070</b>	<b>298.203</b>

Potraživanja su usaglašena putem IOS-a otvorenih stavki sa stanjem na dan 30.11.2015. god. Potraživanja od kupaca u zemlji su usaglašena 90% od ukupnih, a kupci u inostranstvu usaglašeni su 100%.

U skladu sa MRS-8 ispravka vrednosti potraživanja predstavlja računovodstvenu procenu rukovodstva.

#### Usaglašeni izvodi otvorenih stavki za 2015. godinu

NAZIV FIRME	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:	
1. VTB Banka a.d.Beograd (mater.sredstva obezbeđenja)	na dan 31.10.2015	14.400.202,16 RSD
2. VTB Banka a.d. Beograd (garancije)	na dan 31.10.2015	28.581.472,15 RSD
3. VTBBanka a.d. Beograd (trans.i kratkor.depoziti)	na dan 31.10.2015	56.091.617,33RSD
4. ENERGOPROJEKT OPREMA (konto 1542)		168.951,87 RSD
5. ENERGOPROJEKT OPREMA (konto 4350)	111.173,31 Eur	25.671.991,62RSD
6. IPSA INSTITUT d.o.o.; SARAJEVO		1.564,67 KM
7. SIM DOO; NOVI SAD		58.437,00 RSD
8. DB-RAZVITAK; FUTOG		200.456,00RSD
9. MAGREM; Beograd		21.905,37RSD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

<b>NAZIV FIRME</b>	<b>IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:</b>	
10. DUNAVPREVOZ DOO; NOVI SAD		32.892,00 RSD
12. STEP TRANS DOO; NOVI SAD		49.500,00 RSD
13. LIMP MERILA ; B.Topola		24.720,00 RSD
14. ELTEL-TRGOVINA doo; Novi Sad		85.367,23 RSD
15. GASPETROL D.O.O. ; Pančevo		0,00RSD
16. SPID d.o.o ;Obrenovac		425.444,68RSD
17. TANGRAM DOO		0,00RSD
18. GRADITELJ NS		0,00RSD
19. AUTO DUGA DOO		78.102,51 RSD
20. GP Group Distribution; Lazarevac		2.751,00 RSD
21. DRAGER TEHNIKA d.o.o. Beograd		14.600,00 RSD
22. MIRAŽ DOO; Novi Sad		345.602,48 RSD
23. KNEZ PETROL d.o.o. Zemun		0,00RSD
24. DOO „LIVPRODUKT“ Srbobran		95.350,34RSD
25. WEST TRUCK d.o.o. Beograd		125.858,87RSD
26. MAIS COMMERCE NOVI SAD		8.512,80RSD
27. MILLENNIUM TEAM D.O.O.		764.883,88 RSD
28. INSTITUT ZA PREVENTIVU; NOVI SAD		12.000,00 RSD
29. AUTO STANIĆ; Novi Sad		15.610,00 RSD
30. KOMERCIJALNA BANKA A.D. BEOGRAD(depoziti); 31.10.2015.		4.832,60 RSD
31. KOMERCIJALNA BANKA A.D.(potra. za naknadu za poslove platnog prometa) 31.10.2015.		3.221,20 RSD
32. KOMERCIJALNA BANKA A.D. (namenski tran. depoziti)		5.577,07 RSD
33. BEOGRADSKA BERZA DOO (konto 2030)		0,00 RSD
34. NOVKABEL AD		7.611,00 RSD
35. V-COOP; Novi Sad		43.768,80 RSD
36. NOVKABEL AD; NOVI SAD		7.611,00 RSD
37.MAŠIN –ELEKTRO ; Šabac		0,00 RSD
38. GEOMONT DOO		0,00RSD
39. PIMI DOO; Beograd		10.000,00 RSD
40. FEROPAN DOO; Novi Sad		0,00RSD
41. LINDE GAS SRBIJA A.D.BEČEJ		41.412,00 RSD
42. ALBO d.o.o.; Batajnica		2.160,00RSD
43. TEIKOM D.O.O. Beograd		1.888,00RSD
44. CORUN HOLDING DOO; Užice		0,00 RSD
45. QUEHENBERGER LOGISTICS SRB d.o.o.		93.491,14 RSD
46. METALOPROMET DOO KULA		316,80 RSD
47. AUTO ČAČAK DOO		22.081,00 RSD
48. DRAGER TEHNIKA d.o.o. Beograd		8.840,00 RSD
49. AD MONTECARGO-Podgorica		0,00EUR
50. MOORE STEPHENS revizija i računovodstvo		0,00RSD
51. PROPRIA doo; Beograd		29.008,15RSD
52. JKP PARKING SERVIS; Novi Sad		0,00RSD
53. PARAGRAF LEX DOO		8.366,39 RSD
54. BUDUĆNOST-R DOO; KAĆ		53.784,00 RSD
55. ERSTE BANKA AD NOVI SAD		-1.411.526,02USD
56. VATRO-NIKS DOO; Novi Sad		25.200,00RSD
57. EURO PETROL d.o.o. Subotica		6.048.759,79RSD
58. JKP“STARI GRAD“Šabac		19.975,36 RSD
59. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE(30.09.2015)	Ugovor br. 2012/00505	11.244.339,60RSD
60. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE ( 30.09.15)	Ugovor br.2013/01013	11.446.943,16 RSD



Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

NAZIV FIRME	IZNOS KOJI JE USAGLAŠEN:	
61. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE (30.09.15)	Ugovor br.2012/05096	1.388.719,01 RSD
62. IGMIN OIL DOO; BEOGRAD		0,00RSD
63. KNEZ PETROL d.o.o. Zemun		0,00RSD
64. LUSS INVESTMENT doo; Beograd		0,00 RSD
65. DOO EXPRES GAS; RUMA		3.300,00RSD
66. TEKNOXGROUP SRBIJA doo		0,00 RSD
67. DOO REMETAL; PETROVARADIN		69.096,00RSD
68. RAPIDEX TRADE DOO; Novi Sad		12.787,20 RSD
69. JKP KOMUNALAC; INĐIJA		2.092,00RSD
70. TELENOR DOO; UG. 5.90706		6.645,99RSD
71. TELENOR DOO; UG.1.122223474		699,05RSD
73. SYSTEM ONE DOO; Beograd		0.00RSD
74. TELENOR DOO; UG.1.12260652		699,05RSD
75. TELENOR DOO; UG.5.15664		7.430,55 RSD
76. TELENOR DOO; UG.1.12987320		1.306,91 RSD
77. TELENOR DOO; UG.6.111906		6.847,60 RSD
78. TELENOR DOO; UG. 5.84952		3.297,72 RSD
79. TELENOR DOO; UG. 4.6922		298.920,14 RSD
80. TELENOR DOO; UG. 4.7030		91.580,81 RSD
81. MOSTOGRADNJA-BEOGRAD	od toga dug:9.836.828,00;	18.436.436,75 RSD kamata: 8.599.608,75
82. ALEMANI TRADE doo		1.623.975,18 RSD
83. RZD INTERNATIONAL-OGRAK BEOGRAD		156.404.263,17 RSD
84. VOJVODINA PUT –BAČKA PUT-NOVI SAD		447.798,41 RSD
85. MILLENNIUM TEAM DOO		764.883,88 RSD
86. BUDUĆNOST-R. KAĆ		291,60 RSD
87. PILASTRO DOO		1.132.140,56 RSD
88. SPID-OBRENOVAC		425.444,68 RSD
89. TRANSLOG DOO		89.460,00 RSD
90. MIN DIV; SVRLJIG		25.907,35 RSD

**Neusaglašeni izvodi otvorenih stavki na dan za 2015. godinu**

NAZIV FIRME	NEUSAGLAŠENI IZNOS:
1. INTER- MEHANIKA DOO	113.040,00RSD
2. JP „ELEKTROPRIVREDA SRBIJE“TE NIKOLA TESLA	169.903,52RSD
3. GRADSKA ČISTOĆA ; BEOGRAD	151.638,57RSD
4. TRIGLAV OSIGURANJE; BEOGRAD	2.000,00 RSD
5. „ATENIC COMMERCE“DOO	246,00RSD
6. FIMAKS BROKER A.D.- BEOGRAD	12.100,00RSD
7. ŠINVOZ DOO; ZRENJANIN	57.600,00RSD
8. EKSA; BEOGRAD	2.655,00RSD
9. BEOGRADSKA BERZA	10.000,00RSD
10. FAM AD ; KRUŠEVAC	40.417,58RSD
11. JKP VODOVOD I KANALIZACIJA	30.269,84RSD
12. JKP VODOVOD I KANALIZACIJA( potraž.za kamate)	45.404,73RSD
13. JGSP NOVI SAD	2.640,00RSD
14. JGSP NOVI SAD	16.886,77RSD
15. SM-KOMERC; DOO	5.700,00 RSD
16. LINDE GAS SRBIJA A.D. BEČEJ	20.000,00 RSD
17. INTEGRAL INŽINJERING AD, BANJA LUKA	9.330,90 EUR
18. BNP DOO; BEOGRAD	4.999,22 RSD
19. YU-NIKI; PANČEVO	980,00 RSD
20. HAHN+ KOLB doo; Beograd	97.896,00 RSD

21. JKP NOVOSADSKA TOPLANA (kamata)	332.310,21 RSD
22. AS METAL MARKETING DOO	13.589,10 RSD
23.G.P MOSTOGRADNJA; BEOGRAD	8.754.038,51RSD
24.RAPIDEX TRADE D.O.O.	12.787,20RSD
25. GIP KONSTRUKTOR	668.196,00 RSD
26. ŽELEZNIČKA INFRASTRUKTURA CRNE GORE- PODGORICA	147.725,00 EUR
27.GOŠA –SMEDEREVSKA PALANKA	19.524,02 RSD
28.ELEKTROPRIVREDA SRBIJE –OGRANAK TENT BEOGRAD	190.940,70 RSD
29. INTEGRAL-LAKTAŠI	90.264,37 EUR
30. ENERGOPROJEKT OPREMA a.d.	67.924,57 RSD
31.PREDUZEĆE ZA PUTEVE VRANJE	346.953,54 RSD
32. ŽELEZNICE REPUBLIKE SRPSKE-DOBOJ	7.485,77 EUR
33.OHL ŽS A.S. CRNA GORA-PODGORICA	39,20 EUR
34.EUROMETALIC 021 DOO	929,18 RSD
35. POOR Bau Gmbh	742.756,53 RSD
36.ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	37.201.879,28 RSD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

#### SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH KUPACA PO PROMETU I PO SALDU ( bruto iznos )

Oznaka	Ime firme	Mesto	ukupno duguje	ukupno potražuje	SALDO
1003549	Društvo sa ograničenom odgovornošću RZD International Ogranak Beograd - Stari grad	BEOGRAD	821.472.941,73	703.759.247,73	117.713.694,00
1003625	ENERGOPROJEKT OPREMA a.d.	NOVI BEOGRAD	215.689.474,13	190.017.482,51	25.671.991,62
1003537	CAF BEOGRAD	BEOGRAD	100.941.665,47	62.131.461,23	38.810.204,24
1003543	ELNOS BL DOO	BATAJNICA	11.678.673,25	9.692.688,33	1.985.984,92
1003726	VAIA CAR S.P.A.	Calvisano	1.632.774,49	1.094.713,86	538.060,63
1003402	ZARUBEŽSTROJ Ruska Federacija Ogranak Beograd	BEOGRAD	942.057,12	869.081,46	72.975,66
1003753	MILLENNIUM TEAM DOO	BELI POTOK	1.264.883,88	500.000,00	764.883,88
1000000	ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	37.472.424,42	273.812,56	37.198.611,86
1003691	TRANSLOG DOO	BEOGRAD	201.240,00	111.780,00	89.460,00
1001780	LIVPRODUKT-SRBOBRAN	SRBOBRAN	103.800,00	95.350,34	8.449,66
1003532	EUROMETALIC 021 D.O.O.	TEMERIN	43.005,04	21.429,18	21.575,86
1001961	SPID DOO	OBRENOVAC	436.004,68	10.560,00	425.444,68
	<b>UKUPNO:</b>		<b>1.191.878.944,21</b>	<b>968.577.607,20</b>	223.301.337,01
	<b>OSTALI KUPCI:</b>				303.550.041,84
	<b>UKUPNO KUPCI:</b>				<b>526.851.378,85</b>

## 17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Potraživanja od zaposlenih	2.232	5.714
Ostala kratkoročna potraživanja	53.309	53.309
<b>UKUPNO</b>	<b>55.541</b>	<b>59.023</b>

Ostala kratkoročna potraživanja odnose se na potraživanja od Bačka put-Vojvodina put Novi Sad za otpremnine prilikom privatizacije. Ima izvršna sudska presuda u našu korist.

## 18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji / EUROPARK BEOGRAD /	2.529	139.048
<b>UKUPNO</b>	<b>2.529</b>	<b>139.048</b>

## GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Tekući (poslovni) računi	64.475	27.128
Blagajna	47	29
Devizni račun	72	5
Devizna blagajna		25
<b>UKUPNO:</b>	<b>64.594</b>	<b>27.187</b>

## 19. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Aktivna vremenska razgraničenja	-	
<b>UKUPNO</b>	-	

OVE razgraničene kursne razlike su ukinute.

## 20. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

Struktura akcijskog kapitala društva je sledeća:

	% učešća	31.12.2015 u 000 din	Broj akcija 31.12.2015	Broj akcio- nara	Broj akcija 31.12.2014	31.12.2014. u 000 din
Agencija za privatizaciju	81,11	320.794	3.207.937	1	3.207.937	320.794
Akcionarski fond	9,53	37.683	376.831	1	376.831	37.683
Manjinski akcionari	9,36	37.017	370.169	1.244	370.169	37.017
<b>UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU</b>	100,00	<b>395.494</b>	<b>3.954.937</b>	<b>1.246</b>	<b>3.954.937</b>	<b>395.494</b>

Nominalna vrednost jedne akcije iznosi: 100,00 dinara.

## 21. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	491.525	495.188
<b>UKUPNO</b>	<b>491.525</b>	<b>495.188</b>

Procena je izvršena od strane BEOCONEKSA Beograd u 2014. godini.

## 22. GUBITAK

Gubitak društva može se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Gubitak ranijih godina	770.233	610.833
Gubitak tekuće godine		159.400
<b>Stanje na dan 31.12.2015.</b>	<b>770.233</b>	<b>770.233</b>

## 23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze čine:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	189.726	189.726
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	149.989	136.582
<b>Stanje na dan 31.12.2015.</b>	<b>339.715</b>	<b>326.308</b>

Dugoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće banke:

Opis	Oznaka partije	USD 2015	Kamatna stopa nomin.	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Dugoročni krediti u zemlji - Kredit Ruske Federacije- garant Erste Bank ad Novi Sad	20201071	1.399.890,03	anuitetni plan	149.989	136.582
<b>UKUPNO</b>				<b>149.989</b>	<b>136.582</b>

Usaglašeno sa bankom.

## 24. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Početno stanje – 1. januara	40.740	
Povećanje u toku godine		40.740
Smanjenje u toku godine	-	
<b>Krajnje stanje – 31.decembar</b>	<b>40.740</b>	<b>40.740</b>

## 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

Opis	Oznaka partije	USD 2015	Kamatna stopa%	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
<b>Deo dugoročni krediti u zemlji</b>					
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine	20201071	49.361,99	anuitetni plan	5.744	4.910
<b>UKUPNO</b>		<b>49.361,99</b>		<b>5.744</b>	<b>4.910</b>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu

Opis	Oznaka partije	EUR 2015	Kamatna stopa%	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Kratkoročni krediti - NLB Banka	2010/1221	204.103,09	14,5% god.	24.819	34.421
Kratkoročni krediti - NLB Banka Ug.2010/9396	2010/9396	1.407.861,80	1,22% mes.	171.196	124.564
Kratkoročni kredit - AIK Banka 105080452001980316	105080452001980316	/	2,20% mes.		10.859
Kratkoročni krediti - PZP Beograd	/	/	2,2% mes.		21.834
Kratkoročni krediti - Komerijalna banka	KR2009/12162		1,17% mes.		8.270
Kratkoročni krediti - Fond za razvoj Republike Srbije	02/505	301.866,20	1% god.	36.707	36.706
Kratkoročni krediti - Razvojni fond AP Vojvodine Novi Sad	334/10	/	1,7% mes.	31.830	52.830
<b>UKUPNO</b>				<b>264.552</b>	<b>289.485</b>

## 26. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse mogu se prikazati na sledeći način:

Опис	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.498	55.064
<b>UKUPNO</b>	<b>6.498</b>	<b>55.064</b>

## 27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA - DOBAVLJAČI

Opis	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014 u 000 din
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Dobavljači u zemlji	68.408	91.131
Dobavljači u inostranstvu	11.526	16.234
Ostale obaveze iz poslovanja		7.294
<b>UKUPNO</b>	<b>79.934</b>	<b>114.659</b>

Napomene uz finansijske izveštaje za 2015 godinu-  
**SPECIFIKACIJA NAJVEĆIH DOBAVLJAČI PO PROMETU I PO SALDU (2015 god.)**

Oznaka	Ime firme	Mesto	UKUPNO DUGUJE	UKUPNO POTRAŽUJE	SALDO
1000000	ŽELEZNICE SRBIJE AD BEOGRAD	BEOGRAD	2.021.477,84	12.606.631,39	-10.585.153,55
1000167	NOVOSADSKA TOPLANA-NOVI SAD	NOVI SAD	7.953.501,77	16.892.266,10	-8.938.764,33
1000507	FAM-KRUŠEVAC	KRUŠEVAC	95.747,04	5.098.660,62	-5.002.913,58
1002332	MINEL-KONTAKTNE MREŽE-BEOGRAD	RIPANJ	26.060,38	3.425.241,20	-3.399.180,82
1000108	VODOVOD I KANALIZACIJA-NOVI SAD	NOVI SAD	1.135.010,05	2.482.427,98	-1.347.417,93
1003076	MOBILSISTEMI-NOVI SAD	NOVI SAD	6.665.624,48	7.770.274,70	-1.104.650,22
1000194	ČISTOČA-NOVI SAD	NOVI SAD	762.474,72	1.827.666,15	-1.065.191,43
1003140	NELE-FUTOG	FUTOG	4.058.097,31	4.674.669,31	-616.572,00
1000700	TELENOR-BEOGRAD	NOVI BEOGRAD	5.739.737,99	6.246.862,55	-507.124,56
1001961	SPID DOO	OBRENOVAC	7.062.517,44	7.487.962,12	-425.444,68
1003691	TRANSLOG DOO	BEOGRAD	22.504.854,28	22.816.083,45	-311.229,17
1000294	MD PROFESIONAL&Co - BEOGRAD	NOVI SAD	3.057.040,24	3.357.040,24	-300.000,00
1000445	AUTO-PROMET-NOVI SAD	NOVI SAD	4.440,00	259.303,17	-254.863,17
1000504	RAZVITAK-FUTOG	FUTOG	2.662.520,60	2.862.977,50	-200.456,90
1003821	RAIL SERVIS SLOVAKIA SRO	MARTIN	1.097.473,71	1.097.473,71	0,00
1000199	PLASSER & THEURER -LINC	WIEN-AUSTRIA	476.579,83	476.579,83	0,00
1003125	STRAIL GUMMIWERK KRAIBURG ELASIC	HALLE	32.002.442,64	32.002.442,64	0,00
1001744	GEISMAR-COLMAR CEDEX	COLMAR CEDEX-FRANCE	944.217,01	944.217,01	0,00
1003243	MONTECARGO-Podgorica	PODGORICA	153.570,52	153.570,52	0,00
1003770	"VUKOVIĆ LN" DOO	MOJKOVAC	1.037.737,06	1.037.737,06	0,00
1003635	RE TECH Handelsges.M.B.H.	Kirchham	1.108.056,93	1.108.056,93	0,00
	<b>UKUPNO:</b>		100.569.181,84	134.628.144,18	<b>-34.058.962,34</b>
	<b>OSTALI DOBAVLJAČI:</b>				<b>-52.372.711,15</b>
	<b>UKUPNO DOBAVLJAČI:</b>				<b>-86.431.673,49</b>

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2015. u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	15.945	85.986
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	45.412	43.253
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	87.639	82.422
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	89.976	82.532
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	33.185	452
<b>UKUPNO</b>	<b>272.157</b>	<b>294.645</b>

## 29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Opis	31.12.2015 u 000 din	31.12.2014. u 000 din
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	108.307	53.340
<b>UKUPNO</b>	<b>108.307</b>	<b>53.340</b>

## 30. SUDSKI SPOROVI

Pokrenuti sudski sporovi u korist Društva iznose RSD 108.371.302,00.

Pokrenuti sudski sporovi protiv Društva iznose RSD 169.098.276,00.

## 31. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

Valuta	31.12.2015.	31.12.2014.
	din	din
1 EUR	121.6261	120,9583

Zakonski zastupnik:

M.P

Digitally signed by Zoran  
Stanojević 292736-  
1704962800026  
Date: 2016.02.26 12:17:32  
CEST





PRIVREDNO DRUŠTVO ZA GRADENJE, REMONT I ODRŽAVANJE PRUGA  
"ZGOP" a.d. Novi Sad, 21000 Novi Sad, Vase Stajića 2/III



Broj: 318/2

Datum: 25.02.2016.

## **IZVEŠTAJ**

**o poslovanju Privrednog društva "ZGOP" A.D. Novi Sad u 2015. godini**

**Novi Sad, februar 2016.**

## **Aktuelne informacije o poslovanju PD "ZGOP"**

### **1. Uslovi privređivanja**

Privredno društvo "ZGOP" je u 2015. godini poslovalo u povoljnim uslovima. Zbog ugovora sklopljenih sa RŽD i Energoprojektom ZGOP je imao dovoljnu zaposlenost kapaciteta posle dugog niza godina.

Raspisivani su javni pozivi za privatizaciju ZGOP-a u 2015. godini ali se niko nije javio pa je rok završetka privatizacije pomeren do kraja 2016. godine.

### **2. Zaposlenje proizvodnih kapaciteta**

Očekivano finansiranje remonta pruga iz sredstava Ruskog kredita počelo je 2015. i nastaviće se u 2016. godini.

ZGOP je najviše bio angažovan na radovima remonta i izgradnje pruge za RŽD na pruzi Beograd-Pančevo, Sopot-Kovačevac, Mala Krsna-Velika Plana, Ruma-Golubinci i za Energoprojekt u stanici Prokop. Vršena je opravka drezine za ŽTP Beograd i čuvanje mašina za RŽD iz Moskve. Izvođeni su radovi na pruzi Gilje-Čuprija za CAF.

### **3. Naplata izvršenih radova**

Za radove koji su izvedeni za RŽD naplata je bila u roku od 45 dana od izdavanja situacija, naplaćen je avans u visini 20 % od vrednosti ugovora Beograd-Pančevo. U Crnoj Gori je naplaćena retencionna kvota i naknadni radovi od CLF Bolonja. TENT Obrenovac je uglavnom redovno plaćao izvršene radove na pruzi Stubline-Vorbis.

Privredno društvo "ZGOP" nije imalo problema sa isplatom zarada i ostalih obaveza jer je isplatilo zaostale zarade iz 2013. i 2014. i sve za 2015. godinu.

Račun društva nije bio blokiran.

### **4. Izvršenje plana kadrova i obima rada**

Postavkom za 2015. godinu planirano je da posao obavi 270 radnika. Prosečno u 2015. godini u stalnom radnom odnosu je bilo 255 radnika.

Za 2015. godinu planirani obim rada je 353.048 norma časova. Planirani obim je izvršen sa 310.024 norma sata ili 87,89%. U odnosu na 2014. godinu izvršenje u 2015. godini je 3,8 puta veće. Osnovni razlog u izvršenju plana je dovoljno zaposlenje proizvodnih kapaciteta ZGOP-a. Na dan 31.12.2015. godine u radnom odnosu je bilo 270 zaposlenih.

### **5. Finansijski rezultat**

U skladu sa zakonom o računovodstvu i reviziji finansijski rezultat poslovanja privrednog društva iskazuje se kroz tri podbilansa i to: podbilans poslovnih prihoda i rashoda, podbilans finansijski prihoda i rashoda i podbilans ostalih prihoda i rashoda.

Osnovni pokazatelji poslovanja Privrednog društva iz delatnosti prikazuju se u podbilansu poslovnih prihoda i rashoda.

U izveštajnom periodu Privrednog društva "ZGOP" je ostvarilo poslovne prihode u iznosu 967,9 miliona dinara i poslovne rashode u iznosu 655,5 miliona dinara, odnosno ostvarilo je poslovni dobitak u iznosu 312,3 miliona dinara. Osnovni razlog ostvarenog poslovnog dobitka u 2015. godini je dovoljna uposlenost proizvodnih kapaciteta. U toku 2015. godine ostvareni su finansijski prihodi u iznosu od 0,8 miliona dinara i finansijski rashodi u iznosu 126,4 miliona dinara tj. ostvaren je gubitak

finansiranja u iznosu 125,6 milion dinara. Gubitak u finansiranju nastao je zbog negativnih kursnih razlika i kamata na uzete kratkoročne kredite.

Ostali prihodi u toku 2015. godine ostvareni su u iznosu 25 miliona dinara, a ostali rashodi ostvareni su u iznosu 130,9 milion dinara, odnosno ostvaren je ostali gubitak u iznosu 105,8 milion dinara.

Na osnovu napred iznetog proizilazi da je Privredno društvo "ZGOP" u poslovnoj 2015. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu 80,86 miliona dinara.

Prikaz ostvarenog finansijskog rezultata za 2015. godinu daje se u sledećoj tabeli:

**FINANSIJSKI REZULTAT PRIVREDNOG DRUŠTVA "ZGOP" ZA PERIOD I-XII 2015. god.**

u 000 din.

<b>I POSLOVNI PRIHODI I RASHODI</b>				
1.	Poslovni prihodi			967.901
2.	Poslovni rashodi			655.545
	2.1. Materijal i energija		86.492	
	2.2. Bruto zarade i naknade		332.577	
	2.3. Usluge		72.074	
	2.4. Amortizacija		61.854	
	2.5. Investiciono održavanje		15.637	
	2.6. Nematerijalni troškovi		25.086	
	-Ishrana radnika	27.780		
	-Porezi i dopr. na teret poslodavca	42.970		
	-Prevoz radnika na posao	13.860		
	-Ostali troškovi	18.018		
3.	Poslovni dobitak (1-2)			332.577

<b>II FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI</b>				
4.	Finansijski prihodi		848	
5.	Finansijski rashodi		126.418	
6.	Gubitak finansiranja (5-4)			125.570

<b>III NEPOSLOVNI I VANREDNI PRIHODI I RASHODI</b>				
7.	Ostali prihodi		25.011	
8.	Ostali rashodi		130.911	
9.	Gubitak/8-7/			105.800

<b>REZULTAT POSLOVANJA</b>				
10.	Neto dobitak			80.865

ŠEF ODSEKA ZA FIN. I RAČ.  
Sveto Petrović dipl.ecc

Centrala: +381 21 489-0112  
Generalni direktor: +381 21 489-0111  
Telefax: +381 21 528-750, 528-730  
Mehanizacija: +381 21 442-356, fax: +381 21 442-355  
Tehnička priprema-Bgd +381 11 3694962, fax: +381 11 3694961  
Web: www.zgop.rs  
Tekući račun: 160-119857-84 kod banke INTESA a.d. Beograd  
PIB: 101889981

Broj: 46/2016

Novi Sad, 27.5.2016. godine

### IZJAVA

lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj ZGOP-a sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

Finansijski direktor

Svetko Petrović, dipl.ekon.



Generalni direktor

Zoran Stanojević, dipl.grad.inž



Broj: 46/2016-3

Datum: 27.5.2016.

Na osnovu člana 367 stav 1 tačka Zakona o privrednim društvima RS, člana 41 stav 1 tačka 9 Statuta ZGOP-a i Odluke Nadzornog odbora br.17/2016-4/2.3 od 26.4.2016. godine, Skupština akcionara je na redovnoj godišnjoj sednici održanoj 27.5.2016. godine donela sledeću

**ODLUKU**  
**o usvajanju finansijskog izveštaja za 2015. godinu**

Usvaja se Finansijski izveštaj o poslovanju Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad za 2015.godinu, sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

Konstatuje se da je Društvo u 2015. godini ostvarilo pozitivan finansijski rezultat.

Rezultat poslovanja ostvaren u prethodnoj poslovnoj godini je:

- poslovni prihod u iznosu od 967.901 milion dinara
- poslovni rashod u iznosu od 655.545 miliona dinara
- poslovni dobitak u iznosu od 332.577 miliona dinara
- neto dobitak u iznosu od 80.865 miliona dinara.

Finansijski izveštaj iz stava 1 ove Odluke čini sastavni deo Odluke.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Odluka se dostavlja APR-u, Komisiji za hartije od vrednosti, Beogradskoj berzi i odseku za finansije i računovodstvo.



Predsednik  
Skupštine akcionara  
Bojana Stojanović

Broj: 46/2016-5

Datum: 27.5.2016.

Na osnovu člana 329 stav 1 tačka 7 Zakona o privrednim društvima Republike Srbije, člana 41 stav 1 tačka 8 Statuta Privrednog društva ZGOP a.d. Novi Sad i Odluke Nadzornog odbora br.17/2016-4/2.5 od 26.4.2016. godine Skupština akcionara je na sednici održanoj 27.5.2016. godine donela sledeću

### ODLUKU

1. Dobit od 80.865.000 RSD koja je rezultat poslovanja za 2015. godinu koristiće se za pokriće gubitaka iz ranijih godina.
2. Odluka se dostavlja APR-u, Beogradskoj berzi, Komisiji za hartije od vrednosti, Korporativnom agentu »FIMAKS BROKERU«, Nezavisnom revizoru »MOORE STEPHENS« i odseku za finansije i računovodstvo.

Predsednik  
Skupštine akcionara  
Bojana Stojanović

