

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.983.082	1.658.270	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	1.981.210	1.656.317	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	343.923	288.562	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	1.599.372	1.193.693	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	36.193	35.536	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	6	1.722	95.787	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	6		42.739	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	1.872	1.953	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	7	881	881	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		991	1.072	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	19	6.695	5.887	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.683.713	1.143.161	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	245.076	180.887	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		187.112	66.512	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	54.635	111.508	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	3.329	2.867	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	682.588	191.937	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		682.588	191.937	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	146.955	9.872	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	49.623	9.872	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		97.332		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	488.154	112.463	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	9	4.514	4.514	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	9	483.640	107.949	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	102.415	638.210	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		18.525	9.792	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		3.673.490	2.807.318	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	31	89.512	49.976	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	2.577.196	2.160.497	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	808.672	808.672	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11	1.157.689	370.409	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	11	19.460	29.246	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	11	9.047	11.231	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	600.422	963.401	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		185.908	176.121	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		414.514	787.280	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		231.739	175.250	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	44.964	38.149	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		42.949	37.840	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		2.015	309	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14	186.775	137.101	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	14	6.569	41.599	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	14	180.206	95.502	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	6.270		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		858.285	471.571	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	136.269	99.085	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	15	35.063	33.827	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	15			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	14	101.206	65.258	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	48.622	29.580	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		582.661	219.385	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	16	581.485	219.385	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	16	1.176		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	17	86.110	123.521	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	85.337	71.981	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	17	773	1.328	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	17		50.212	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	18	4.623		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		3.673.490	2.807.318	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	31	89.512	49.976	

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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



Полуђава правно лице - предузетник		
Матични број 07188994	Шифра делатности 4211	ПИБ 101898873
Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO		
Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	21	4.553.745	3.349.113
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		4.374.052	3.247.906
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	4.374.052	3.247.906
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		65.180	36.424
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	21	114.483	64.783
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		30	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23	4.079.407	2.458.566
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	1.996.205	953.579
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23	1.018.964	756.795
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29	808.881	602.395
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	29	134.309	100.218
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29	75.774	54.182
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	272.018	179.716
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	725.888	524.382
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		10.339	3.173
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	55.993	40.921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		474.338	890.547
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	1.500	3.480
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.326	3.100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		174	380
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	14.174	18.881
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	26	12.630	17.129
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	26	1.544	1.752
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		12.674	15.401
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	5.375	2.942
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		19.810	7.497
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	10.669	23.714
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		11.672	13.824
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.571.289	3.379.249
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.125.063	2.498.768
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		446.226	880.481
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		446.226	880.481

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		26.249	90.214
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		5.463	7.668
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			4.681
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		414.514	787.280
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20____ године


 Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		414.514	787.280
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		2.950	
	б) губици	2006			3.995
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	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		2.950	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			3.995
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		2.950	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			3.995
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		417.464	783.285
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07188994	Шифра делатности 4211	ПИБ 101898873
Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO		
Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.860.281	4.381.918
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.833.269	4.290.307
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	67	3.479
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26.945	88.132
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.676.337	3.017.557
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.130.465	1.799.394
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	345.597	376.398
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.005.898	744.052
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.786	13.592
5. Плаћене камате у иностранству	3011	9.388	7.716
6. Порез на добитак	3012	176.193	74.810
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.010	1.595
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	183.944	1.364.361
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	3.235	36
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3.235	
3. Остали финансијски пласмани	3020		36
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	943.777	828.492
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	568.086	828.492

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	375.691	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	940.542	828.456
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	437.686	100.397
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		41.599
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	266.557	58.798
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	136.098	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	35.031	
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	216.883	129.070
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	35.031	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	181.852	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		33.827
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		95.243
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	220.803	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	28.673
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.301.202	4.482.351
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.836.997	3.975.119
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	507.232
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	535.795	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	638.210	130.978
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	102.415	638.210

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	1								
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	364.483	4010		4019		4028	356.919
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	13.490
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	364.483	4012		4021		4030	370.409
4.	Нето промене у ____ години	4004	444.189	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	808.672	4014		4023		4032	370.409
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	808.672	4016		4025		4034	370.409
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	787.280
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	808.672	4018		4027		4036	1.157.689

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	36.848	4046	625.898	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	-3.293	4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	33.555	4048	625.898	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-15.540	4049	337.503	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	18.015	4050	963.401	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043	18.015	4052	963.401	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-7.602	4053	-362.979	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	10.413	4054	600.422	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.384.148	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.394.345	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.160.497	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.160.497	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.577.196	4090	

у _____
дана _____ 20____ године



Законски заступник

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

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021.ГОДИНУ**





1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2021. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.03.2022.год.

На дан 31. децембар 2021. године Друштво је имало 620 запослених (на дан 31. децембар 2020. године број запослених у Друштву био је 524).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

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

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

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

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

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

(г) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

(в) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

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

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



3.5. Дугорочна резервисања

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2021. године.

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2021. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

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

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

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2021. године.

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

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.

3.10. Признавање прихода

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата/

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

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

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

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

- *Ризик од промене цена*

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

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

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

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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



5. Управљање ризиком капитала

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

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

Коефицијент за 2021. год. је 7,89%, а за 2020. годину је -22,86%.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Задуженост а)	323.044	236.186
Готовина и готовински еквиваленти	102.415	638.210
Нето задуженост	<u>220.629</u>	<u>(402.024)</u>
Капитал б)	<u>2.797.825</u>	<u>1.758.473</u>
Рацио укупног дуга према капиталу	<u>7,89%</u>	<u>-22,86%</u>



6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2020. г	132.935	2.009.313	259.886	35.536	138.526	2.576.196
Повећања	59.448	674.463	799	657		735.367
Активирања						
Расход						
Отуђења	(59)	(48.955)			(136.804)	(185.818)
Стање на дан 31.12. 2021. г	192.324	2.634.820	260.685	36.193	1.722	3.125.745
Акумулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2020. г		815.620	104.259			919.879
Активирања						
Амортизација		267.191	4.828			272.019
Отуђења		(2.570)				(2.570)
Расход		(44.793)				(44.793)
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2021.г		1.035.448	109.087			1.144.535
Неотписана вредност на дан:						
31. децембра 2020. године	132.935	1.193.693	155.627	35.536	138.526	1.656.317
31. децембра 2021. године	192.324	1.599.372	151.599	36.193	1.722	1.981.210

7. Дугорочни финансијски пласмани

	2021	2020
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	881	881
Остали дугорочни финансијски пласмани	35.692	35.774
Минус: Исправка вредности	(34.701)	(39.234)
	1.872	1.953

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2021. год. износе 35.692 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 991 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва „Интеркоп“ из Шапца у износу од 34.701 хиљаде динара, које је у целости исправљено. Учешћа у капиталу у износу од 881 хиљаде динара се односе на акције од „Србијапута“ а.д. Београд.



8. Залихе

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Залихе материјала	226.038	66.512
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	56.508	111.508
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	3.329	2.867
Минус: исправка вредности	<u>(40.799)</u>	<u>(590)</u>
Укупно залихе – нето	<u>245.076</u>	<u>180.887</u>

Нето залихе материјала износе 187.112 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 38.926 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 57.964 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала. Исправка вредности аванса у земљи је 1.873 хиљада динара, а нето аванси су 59.764 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2021. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Ђурђевић Катарина, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01.2022. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Потраживања од купаца	682.588	191.937
Остала потраживања	49.623	9.872
Потраживања за више плаћен порез на добит	97.332	-
Остали краткорочни финансијски пласмани	483.640	107.949
Откупљене сопствене акције	4.514	4.514
Укупно потраживања – нето	<u>1.317.697</u>	<u>314.272</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Купци у земљи	714.322	208.414
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(31.734)</u>	<u>(16.477)</u>
	<u>682.588</u>	<u>191.937</u>



9. Потраживања (наставак)

(a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 616.972 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 1.873 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 49.623 хиљаде динара. Највећа су потраживања за више плаћен ПДВ у износу од 47.018 хиљада динара, камате 35 хиљада динара и потраживања од фондова.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Пuteви Србије у износу од 128.780 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 354.859 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	8	-
Текући (пословни) рачуни	102.407	638.145
Остала новчана средства	-	65
	<u>102.415</u>	<u>638.210</u>

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2021. године има следећу структуру:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Основни капитал	807.616	807.616
Остали основни капитал	1.056	1.056
Резерве	1.157.689	370.409
Ревалоризационе резерве	19.460	29.246
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(9.047)	(11.231)
Нераспоређени добитак	600.422	967.531
	<u>2.577.196</u>	<u>2.160.113</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 807.616 хиљада динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 4.000 динара.



12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Резервисања за задржане депозите	2.015	309
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	42.949	37.840
	44.964	38.149

Претпоставке коришћене за 2021. годину		
1	Датум израде резервисања	31.12.2021 године
2	Дисконтна стопа	4,00%
3	Процењена стопа раста просечне зараде	5,00%
4	Процент флукуације	15,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%
6	Таблице морталитета РЗС 2010-2012	
7	Отпремнина по Колективном уговору	

ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2021.

1	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	37.839.318,16
2	Трошак /приход текуће услуге рада	5.590.468,4
3	Трошак камате	1.702.769,32
4	Актуарски добитак/губитак	2.184.031,99
5	Износ укидања резервисања у току текуће године раније формираног резервисања	3.046.174,76
6	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	42.948.523,89
7	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	45.132.555,88
8	Износ за докњижавање/искњижавање обавезе	8.155.380,72



13. Дугорочни кредити (домаћи)

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2021	2020.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55-2020	01.02.2023.	313.086,72	36.813	67.194
Ауто-комерц Чачак	480	01.04.2023	40.709,56	4.787	8.233
Минус: Део који доспева до 1.г.			(297.928)	(35.031)	(33.827)

Дугорочни кредит у земљи односи се на Ауто-комерц Чачак и стање на 31.12.2021. на дугорочним обавезама је 6.569 хиљада динара.

14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Робни кредит од:</i>		
- шведске фирме VFS International Geteborg	259.699	160.759
- BOMAG GMBH	21.713	
Укупно дугорочни кредити	<u>281.412</u>	<u>160.759</u>
Део дугорочних кредита у иностранству	101.206	65.258
Дугорочни део дугорочних кредита	<u>180.206</u>	<u>95.502</u>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР стање 31.12.2021	2021 стање у ред	2020. стање у ред
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B1 od 13.07.2018	4,15	4 год.	12.735	1.497	4.068
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B5 od 27.11.2018	4,15	4 год.	24.200	2.845	5.950
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B4 od 24.10.2018	4,15	4 год.	22.000	2.586	5.690
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B3 od 25.09.2018.	4,15	4 год.	43.307	5.092	11.883
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B2 od 10.08.2018	4,15	4 год.	20.696	2.433	6.085
VFS International Geteborg	EV 78/201 od 29.06.2020	4,15	4 год.	223.925	26.330	35.671
VFS International Geteborg	EV 96/201 od 28.08.2020	4,15	4 год.	149.046	17.525	24.096
VFS International Geteborg	EV 122/201 od 25.11.2020	4,15	4 год.	323.911	38.086	64.200
VFS International Geteborg	EV 01/211 od 12.02.2021	4,15	4 год.	537.527	63.204	
VFS International Geteborg	EV 058/211 od 28.07.2021	3,40	4 год.	857.349	100.809	
Bomag GMBH	Od 15.07.2021	2,00%	3 год.	184.666	21.713	



Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg				(778.319)	(91.517)	(95.502)
Bomag GMBH				(74.001)	(8.701)	
				852.320	180.206	95.502

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе.

15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита у земљи који доспева до једне године	35.063	33.827
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	101.206	65.258
	<u>136.269</u>	<u>99.085</u>

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

	Број и датум уговора	Камат на стопа	Рок отплате	ЕУР	2021.
Дугорочни кредити у иностранству					
VFS Interenational Geteborg		4,15	4 год.	778.319	91.517
Bomag GMBH		2,00	3 год	74.001	8,701
Дугорочни кредити у земљи					
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55/2020, 480	3,50	3 год.	297.928	35.063

16. Обавезе из пословања

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	48.622	29.580
Добављачи у земљи	581.485	219.385
Добављачи у иностранству	1.176	-
Укупно	<u>631.283</u>	<u>248.965</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 469.033 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	80.958	67.892
Остале обавезе	4.379	4.089
Обавезе по основу пореза на додату вредност и ост.јав.прихода	773	1.328
Обавезе по основу пореза на добит	-	50.212
	<u>86.110</u>	<u>123.521</u>

18. Краткорочна пасивна временска разграничења

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Пасивна временска разграничења	4.623	-
	<u>4.623</u>	<u>-</u>

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2019. године	8.875	-	-
Промена у току године	7.668	4.680	2.205
Стање 31. децембра 2020. године	5.887	-	-
Промена у току године	808	6.270	-5.462
Стање 31. децембра 2021. године	<u>6.695</u>	<u>6.270</u>	

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2021. године износе 6.695 хиљада динара и односи се на 2.747 хиљаде динара на разлике по основу амортизације, 3.565 хиљаде динара по основу резервација за отпремнине, 352 хиљаде динара за неисплаћене обавезе по основу превоза. Одложене пореске обавезе се у целости односе на привремене разлике по основу амортизације.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. у износу од 86,37% потраживања и 80,68% обавеза.



21. Пословни приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од продаје производа и услуга	4.374.052	3.247.906
Приходи од активирања учинака и робе	65.180	36.424
Остали пословни приходи	114.483	64.783
Укупно	<u>4.553.745</u>	<u>3.349.113</u>

22. Остали пословни приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	26.945	64.287
Приходи од закупнина	87.538	496
	<u>114.483</u>	<u>64.783</u>

23. Пословни расходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошкови материјала	1.296.299	647.365
Трошкови горива и енергије	699.905	306.214
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.018.965	756.795
Трошкови амортизације	272.018	179.716
Трошкови резервисања	10.339	3.173
Производни трошкови	725.888	524.382
Нематеријални трошкови	55.993	40.921
	<u>4.079.407</u>	<u>2.458.566</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Услуге на изради учинака	199.169	246.717
Транспортне услуге	8.767	3.275
Услуге одржавања	35.704	42.621
Закупнине	125.481	1.290
Остале услуге – грађевински радови	356.706	230.479
Непроизводне услуге	2.244	1.257
Репрезентација	3.203	2.050
Премије осигурања	22.316	14.621
Трошкови платног промета	5.475	5.863
Трошкови чланарина	632	581
Трошкови пореза	2.239	2.524
Трошкови доприноса	-	14.025
Остали нематеријални трошкови	19.884	-
	<u>781.881</u>	<u>565.303</u>



25. Финансијски приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи камата	1.326	3.100
Позитивне курсне разлике	174	378
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		2
	<u>1.500</u>	<u>3.480</u>

26. Финансијски расходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Расходи камата	12.630	17.129
Негативне курсне разлике и негат.ефекти валутне клаузуле	1.544	1.752
	<u>14.174</u>	<u>18.881</u>

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Остали приходи:</i>		-
Добици од продаје:		-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	156	15.066
Вишкови	1.947	-
Наплаћена отписана потраживања	-	50
Приходи од смањења обавеза	857	304
Остали непоменуту приходи	7.709	8.294
	<u>10.669</u>	<u>23.714</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.375	2.942
Остало		-
	<u>5.375</u>	<u>2.942</u>

28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошкови спорова	5.065	5.013
Казне за привредне преступе	524	237
Накнаде штете трећим лицима	2.058	4.210
Средства за инвалиде	172	46
Накнаде трошкова из ранијих година	21	7.497
Расходи из ранијих година	-	4.318
Губици по основу продаје опреме	1.593	-
Расходи по основу дир.отписа потраж.	2.017	-
Остали расходи	???	-
	<u>11.672</u>	<u>21.321</u>



29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	808.881	602.395
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	134.309	100.218
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	10.725	12.824
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	142	17
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	2.881	1.954
Остали лични расходи и накнаде	62.026	39.387
	<u>1.018.963</u>	<u>756.795</u>

30. Порез на добитак

	<u>2021</u>	<u>2020.</u>
Текући порез – порески расход периода	26.249	90.214
Одложени порески расходи периода	5.463	7.668
Одложени порески приходи периода	-	4.681

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Добитак пре опорезивања	446.226	880.481
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	66.934	132.072
Неопорезиви приходи	-	-
Расходи који се не признају за пореске сврхе	6.085	-
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	-	41.858
Искоришћени порески кредит	(46.770)	-
Трошак пореза	<u>26.249</u>	<u>90.214</u>



31. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива и пасива се односе на издате банкарске гаранције

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Алта банка Београд	22.447	49.976
Халкбанк а.д. Београд	65.065	-
	<u>87.512</u>	<u>49.976</u>

32. Девизни курсеви

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

	<u>31. децембар 2021</u>	<u>31. децембар 2020</u>
EUR	117,5821	117,5802

33. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 20.863 хиљада динара (од наведеног износа 20.483 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 2.920 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 30.03.2022. .год.





(Лице одговорно за састављање напомена)



(Законски заступник)



ПРВА РЕВИЗИЈА

... у сјајарју и сјајред свих

**„ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО“ А.Д.
Ваљево**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2021. године**



Београд, април 2022. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-6

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА

ПЗП ВАЉЕВО АД, ВАЉЕВО

Милована Глишића 94

Ваљево

МБ: 07188994

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **ПЗП ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2021. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја”. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

У складу са Законом о порезу на добит, порески биланс и пореска пријава заједно са прилозима се достављају надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. У току спровођења поступака ревизије Друштво нам је презентовало нацрт Пореског биланса. До дана издавања овог Извештаја, Друштво није предало коначан порески биланс за 2021. годину надлежној Пореској управи, па нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне разлике исказане обавезе пореза на добит и коначне обавезе која ће бити утврђена у пореском билансу. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.



Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопшtimo у нашем извештају.

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<p><i>Признавање и вредновање некретнина, постројења и опреме</i></p> <p>Друштво је на дан 31. децембар 2021. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 1.981.210 хиљада динара, што представља 53,93% активе. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно. Руководство Друштва испитује умањење вредности за имовину која има неограничени корисни век употребе и која се на амортизује. Поред тога, имовина која се амортизује се преиспитује због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива. С обзиром да вредновање, процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да вредновање, процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за 2021. годину.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са вредновањем опреме, проценом корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатеља умањења вредности, идентификоване као кључно ревизорско питање, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- Проверу процедура за вредновање опреме;- Разматрање и проверу исправности рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине;- Тестове детаља попут прегледа купопродајних трансакција и имовинско правне документације;- Поновни обрачун амортизације. <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементиране у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност исказаних некретнина, постројења и опреме.</p> <p>Испитали смо да ли је дошло до умањења вредности.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p> <p>На основу наведених поступака стекли смо разумно уверење у тачност, потпуност и власништво над некретнинама, постројењима</p>



	<p>и опремом, као и у тачност прокњижене амортизације наведене имовине, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.</p>
<p><i>Признавање и вредновање прихода од изградње и одржавања путева</i></p> <p>Друштво је остварило 4.553.745 хиљада динара пословних прихода у 2021. години. Највећи део пословних прихода (96,05%) остварен је по основу пружања услуга изградње и одржавања путева. Услуге се највећим делом пружају Јавном предузећу Путеви Србије, Београд.</p> <p>Чињеница да се ради о грађевинским услугама, које се пружају у дужем временском периоду указује да постоји висок ризик од настанка грешке због неадекватног разграничења прихода на периоде у којима су настали.</p> <p>Утврдили смо да је приход од пружања услуга од изградње и одржавања путева кључно ревизорско питање због његовог значајног износа и ризика признавања и вредновања прихода и са њима повезаних потраживања.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са признавањем и вредновањем прихода, планирали смо и спровели следеће ревизорске процедуре:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разумевање политика и процедура које се примењују на признавање прихода као и анализу и тестирање интерних контрола које се односе на процес признавања прихода, процену потраживања и њихову наплату;- Обављање аналитичких поступака кључних ставки и поређење актуелних перформанси са истим перформансама претходне године;- Обављање процедура за проверу правилног разграничења прихода на периоде у којима су настали на изабраном узорку трансакција;- Тестирање на бази узорка испостављених фактура и праћење до њихове наплате, као и провера услова наведених у фактури;- Спровођење независних потврда салда;- Тестирање старосне структуре потраживања и адекватност извршеног отписа;- Преглед обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје. <p>На основу спроведених поступака нисмо утврдили материјално значајне грешке везане за поступак признавања и вредновања прихода и потраживања.</p>



Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да



изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијски извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2021. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2021. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2021. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.



3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтеване информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај Извештај независног ревизора је Вељко Топаловић.

Београд, 15. април 2022. године

Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић
Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10 Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.983.082	1.658.270	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	1.981.210	1.656.317	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	343.923	288.562	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	1.599.372	1.193.693	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	36.193	35.536	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	6	1.722	95.787	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	6		42.739	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	1.872	1.953	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	7	881	881	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		991	1.072	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	19	6.695	5.887	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.683.713	1.143.161	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	245.076	180.887	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		187.112	66.512	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	54.635	111.508	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	3.329	2.867	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	682.588	191.937	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		682.588	191.937	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	146.955	9.872	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	49.623	9.872	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		97.332		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	488.154	112.463	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	9	4.514	4.514	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	9	483.640	107.949	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	102.415	638.210	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		18.525	9.792	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		3.673.490	2.807.318	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	31	89.512	49.976	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	2.577.196	2.160.497	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	808.672	808.672	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11	1.157.689	370.409	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	11	19.460	29.246	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	11	9.047	11.231	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	600.422	963.401	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		185.908	176.121	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		414.514	787.280	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		231.739	175.250	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	44.964	38.149	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		42.949	37.840	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		2.015	309	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14	186.775	137.101	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	14	6.569	41.599	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	14	180.206	95.502	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	6.270		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		858.285	471.571	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	136.269	99.085	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	15	35.063	33.827	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	15			
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	14	101.206	65.258	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	48.622	29.580	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		582.661	219.385	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	16	581.485	219.385	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	16	1.176		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	17	86.110	123.521	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	85.337	71.981	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	17	773	1.328	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	17		50.212	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	18	4.623		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		3.673.490	2.807.318	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	31	89.512	49.976	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	21	4.553.745	3.349.113
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		4.374.052	3.247.906
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	4.374.052	3.247.906
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		65.180	36.424
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	21	114.483	64.783
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		30	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23	4.079.407	2.458.566
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	1.996.205	953.579
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23	1.018.964	756.795
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29	808.881	602.395
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	29	134.309	100.218
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29	75.774	54.182
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	272.018	179.716
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	725.888	524.382
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		10.339	3.173
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	55.993	40.921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		474.338	890.547
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	25	1.500	3.480
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.326	3.100
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		174	380
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	14.174	18.881
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	26	12.630	17.129
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	26	1.544	1.752
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		12.674	15.401
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	27	5.375	2.942
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		19.810	7.497
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	10.669	23.714
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		11.672	13.824
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.571.289	3.379.249
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		4.125.063	2.498.768
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		446.226	880.481
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		446.226	880.481

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		26.249	90.214
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		5.463	7.668
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			4.681
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		414.514	787.280
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		414.514	787.280
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		2.950	
	б) губици	2006			3.995
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2.950	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			3.995
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		2.950	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			3.995
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		417.464	783.285
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.860.281	4.381.918
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.833.269	4.290.307
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	67	3.479
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26.945	88.132
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4.676.337	3.017.557
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.130.465	1.799.394
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	345.597	376.398
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.005.898	744.052
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.786	13.592
5. Плаћене камате у иностранству	3011	9.388	7.716
6. Порез на добитак	3012	176.193	74.810
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	4.010	1.595
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	183.944	1.364.361
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	3.235	36
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3.235	
3. Остали финансијски пласмани	3020		36
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	943.777	828.492
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	568.086	828.492

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	375.691	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	940.542	828.456
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	437.686	100.397
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		41.599
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	266.557	58.798
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	136.098	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	35.031	
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	216.883	129.070
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	35.031	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	181.852	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		33.827
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		95.243
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	220.803	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	28.673
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	5.301.202	4.482.351
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	5.836.997	3.975.119
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	507.232
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	535.795	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	638.210	130.978
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	102.415	638.210

У _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, Милована Глишића 94

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	364.483	4010		4019		4028	356.919
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	13.490
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	364.483	4012		4021		4030	370.409
4.	Нето промене у _____ години	4004	444.189	4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	808.672	4014		4023		4032	370.409
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	808.672	4016		4025		4034	370.409
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	787.280
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	808.672	4018		4027		4036	1.157.689

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	36.848	4046	625.898	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	-3.293	4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	33.555	4048	625.898	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-15.540	4049	337.503	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	18.015	4050	963.401	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	18.015	4052	963.401	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-7.602	4053	-362.979	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	10.413	4054	600.422	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.384.148	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.394.345	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.160.497	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.160.497	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.577.196	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20_____ године	_____

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

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021.ГОДИНУ**





1. Опште информације

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

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

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2021. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.03.2022.год.

На дан 31. децембар 2021. године Друштво је имало 620 запослених (на дан 31. децембар 2020. године број запослених у Друштву био је 524).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”



2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема

(а) Некретнине, постројења и опрема

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

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

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

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

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

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

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

(г) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

(б) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

(в) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

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

3.4. Основни капитал

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

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



3.5. Дугорочна резервисања

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

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2021. године.

3.6. Обавезе по кредитима

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

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

3.7. Обавезе према добављачима

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

3.8. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2021. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

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

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

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2021. године.

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

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.

3.10. Признавање прихода

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



3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

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

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата/

3.11. Признавање расхода

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

3.12. Приходи и расходи камата

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

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



4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

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

(а) Тржишни ризик

- *Ризик од промене курсева страних валута*

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

- *Ризик од промене цена*

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

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

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

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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



5. Управљање ризиком капитала

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

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

Коефицијент за 2021. год. је 7,89%, а за 2020. годину је -22,86%.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Задуженост а)	323.044	236.186
Готовина и готовински еквиваленти	102.415	638.210
Нето задуженост	<u>220.629</u>	<u>(402.024)</u>
Капитал б)	<u>2.797.825</u>	<u>1.758.473</u>
Рацио укупног дуга према капиталу	<u>7,89%</u>	<u>-22,86%</u>



6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање на дан 31.12.2020. г	132.935	2.009.313	259.886	35.536	138.526	2.576.196
Повећања	59.448	674.463	799	657		735.367
Активирања						
Расход						
Отуђења	(59)	(48.955)			(136.804)	(185.818)
Стање на дан 31.12. 2021. г	192.324	2.634.820	260.685	36.193	1.722	3.125.745
Акумулирана исправка вредности						
Стање на дан 31.12. 2020. г		815.620	104.259			919.879
Активирања						
Амортизација		267.191	4.828			272.019
Отуђења		(2.570)				(2.570)
Расход		(44.793)				(44.793)
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2021.г		1.035.448	109.087			1.144.535
Неотписана вредност на дан:						
31. децембра 2020. године	132.935	1.193.693	155.627	35.536	138.526	1.656.317
31. децембра 2021. године	192.324	1.599.372	151.599	36.193	1.722	1.981.210

7. Дугорочни финансијски пласмани

	2021	2020
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	881	881
Остали дугорочни финансијски пласмани	35.692	35.774
Минус: Исправка вредности	(34.701)	(39.234)
	1.872	1.953

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2021. год. износе 35.692 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 991 хиљаде динара и на дугорочно потраживање од друштва „Интеркоп“ из Шапца у износу од 34.701 хиљаде динара, које је у целости исправљено. Учешћа у капиталу у износу од 881 хиљаде динара се односе на акције од „Србијапута“ а.д. Београд.



8. Залихе

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Залихе материјала	226.038	66.512
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	56.508	111.508
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	3.329	2.867
Минус: исправка вредности	<u>(40.799)</u>	<u>(590)</u>
Укупно залихе – нето	<u>245.076</u>	<u>180.887</u>

Нето залихе материјала износе 187.112 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 38.926 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 57.964 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала. Исправка вредности аванса у земљи је 1.873 хиљада динара, а нето аванси су 59.764 хиљада динара.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2021. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Ђурђевић Катарина, Панић Србољуб, Ђорић Небојша. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01.2022.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

9. Потраживања

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Потраживања од купаца	682.588	191.937
Остала потраживања	49.623	9.872
Потраживања за више плаћен порез на добит	97.332	-
Остали краткорочни финансијски пласмани	483.640	107.949
Откупљене сопствене акције	4.514	4.514
Укупно потраживања – нето	<u>1.317.697</u>	<u>314.272</u>

(а) Потраживања од купаца

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Купци у земљи	714.322	208.414
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(31.734)</u>	<u>(16.477)</u>
	<u>682.588</u>	<u>191.937</u>



9. Потраживања (наставак)

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 616.972 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од годину дана, у складу са Правилником о рачуноводству, и то у износу од 1.873 хиљада динара.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 49.623 хиљаде динара. Највећа су потраживања за више плаћен ПДВ у износу од 47.018 хиљада динара, камате 35 хиљада динара и потраживања од фондова.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Пuteви Србије у износу од 128.780 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 354.859 хиљада динара.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	8	-
Текући (пословни) рачуни	102.407	638.145
Остала новчана средства	-	65
	<u>102.415</u>	<u>638.210</u>

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2021. године има следећу структуру:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Основни капитал	807.616	807.616
Остали основни капитал	1.056	1.056
Резерве	1.157.689	370.409
Ревалоризационе резерве	19.460	29.246
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(9.047)	(11.231)
Нераспоређени добитак	600.422	967.531
	<u>2.577.196</u>	<u>2.160.113</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 807.616 хиљада динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 4.000 динара.



12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2021	2020
Резервисања за задржане депозите	2.015	309
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	42.949	37.840
	44.964	38.149

Претпоставке коришћене за 2021. годину		
1	Датум израде резервисања	31.12.2021 године
2	Дисконтна стопа	4,00%
3	Процењена стопа раста просечне зараде	5,00%
4	Процент флукуације	15,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%
6	Таблице морталитета РЗС 2010-2012	
7	Отпремнина по Колективном уговору	

ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2021.

1	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	37.839.318,16
2	Трошак /приход текуће услуге рада	5.590.468,4
3	Трошак камате	1.702.769,32
4	Актуарски добитак/губитак	2.184.031,99
5	Износ укидања резервисања у току текуће године раније формираног резервисања	3.046.174,76
6	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	42.948.523,89
7	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	45.132.555,88
8	Износ за докњижавање/искњижавање обавезе	8.155.380,72



13. Дугорочни кредити (домаћи)

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2021	2020.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55-2020	01.02.2023.	313.086,72	36.813	67.194
Ауто-комерц Чачак	480	01.04.2023	40.709,56	4.787	8.233
Минус: Део који доспева до 1.г.			(297.928)	(35.031)	(33.827)

Дугорочни кредит у земљи односи се на Ауто-комерц Чачак и стање на 31.12.2021. на дугорочним обавезама је 6.569 хиљада динара.

14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	2021	2020
<i>Робни кредит од:</i>		
- шведске фирме VFS International Geteborg	259.699	160.759
- BOMAG GMBH	21.713	
Укупно дугорочни кредити	281.412	160.759
Део дугорочних кредита у иностранству	101.206	65.258
Дугорочни део дугорочних кредита	180.206	95.502

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР стање 31.12.2021	2021 стање у ред	2020. стање у ред
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B1 od 13.07.2018	4,15	4 год.	12.735	1.497	4.068
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B5 od 27.11.2018	4,15	4 год.	24.200	2.845	5.950
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B4 od 24.10.2018	4,15	4 год.	22.000	2.586	5.690
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B3 od 25.09.2018.	4,15	4 год.	43.307	5.092	11.883
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B2 od 10.08.2018	4,15	4 год.	20.696	2.433	6.085
VFS International Geteborg	EV 78/201 od 29.06.2020	4,15	4 год.	223.925	26.330	35.671
VFS International Geteborg	EV 96/201 od 28.08.2020	4,15	4 год.	149.046	17.525	24.096
VFS International Geteborg	EV 122/201 od 25.11.2020	4,15	4 год.	323.911	38.086	64.200
VFS International Geteborg	EV 01/211 od 12.02.2021	4,15	4 год.	537.527	63.204	
VFS International Geteborg	EV 058/211 od 28.07.2021	3,40	4 год.	857.349	100.809	
Bomag GMBH	Od 15.07.2021	2,00%	3 год.	184.666	21.713	



Минус: Део који доспева до једне године						
VFS International Geteborg				(778.319)	(91.517)	(95.502)
Bomag GMBH				(74.001)	(8.701)	
				852.320	180.206	95.502

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе.

15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита у земљи који доспева до једне године	35.063	33.827
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	101.206	65.258
	<u>136.269</u>	<u>99.085</u>

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

	Број и датум уговора	Камат на стопа	Рок отплате	ЕУР	2021.
Дугорочни кредити у иностранству					
VFS Interenational Geteborg		4,15	4 год.	778.319	91.517
Bomag GMBH		2,00	3 год	74.001	8,701
Дугорочни кредити у земљи	Број уговора			ЕУР	2021.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55/2020, 480	3,50	3 год.	297.928	35.063

16. Обавезе из пословања

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	48.622	29.580
Добављачи у земљи	581.485	219.385
Добављачи у иностранству	1.176	-
Укупно	<u>631.283</u>	<u>248.965</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 469.033 хиљаде динара.



17. Остале краткорочне обавезе

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	80.958	67.892
Остале обавезе	4.379	4.089
Обавезе по основу пореза на додату вредност и ост.јав.прихода	773	1.328
Обавезе по основу пореза на добит	-	50.212
	<u>86.110</u>	<u>123.521</u>

18. Краткорочна пасивна временска разграничења

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Пасивна временска разграничења	4.623	-
	<u>4.623</u>	<u>-</u>

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2019. године	8.875	-	-
Промена у току године	7.668	4.680	2.205
Стање 31. децембра 2020. године	5.887	-	-
Промена у току године	808	6.270	-5.462
Стање 31. децембра 2021. године	<u>6.695</u>	<u>6.270</u>	

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2021. године износе 6.695 хиљада динара и односи се на 2.747 хиљаде динара на разлике по основу амортизације, 3.565 хиљаде динара по основу резервација за отпремнине, 352 хиљаде динара за неисплаћене обавезе по основу превоза. Одложене пореске обавезе се у целости односе на привремене разлике по основу амортизације.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. у износу од 86,37% потраживања и 80,68% обавеза.



21. Пословни приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи од продаје производа и услуга	4.374.052	3.247.906
Приходи од активирања учинака и робе	65.180	36.424
Остали пословни приходи	114.483	64.783
Укупно	<u>4.553.745</u>	<u>3.349.113</u>

22. Остали пословни приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	26.945	64.287
Приходи од закупнина	87.538	496
	<u>114.483</u>	<u>64.783</u>

23. Пословни расходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошкови материјала	1.296.299	647.365
Трошкови горива и енергије	699.905	306.214
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.018.965	756.795
Трошкови амортизације	272.018	179.716
Трошкови резервисања	10.339	3.173
Производни трошкови	725.888	524.382
Нематеријални трошкови	55.993	40.921
	<u>4.079.407</u>	<u>2.458.566</u>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Услуге на изради учинака	199.169	246.717
Транспортне услуге	8.767	3.275
Услуге одржавања	35.704	42.621
Закупнине	125.481	1.290
Остале услуге – грађевински радови	356.706	230.479
Непроизводне услуге	2.244	1.257
Репрезентација	3.203	2.050
Премије осигурања	22.316	14.621
Трошкови платног промета	5.475	5.863
Трошкови чланарина	632	581
Трошкови пореза	2.239	2.524
Трошкови доприноса	-	14.025
Остали нематеријални трошкови	19.884	-
	<u>781.881</u>	<u>565.303</u>



25. Финансијски приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи камата	1.326	3.100
Позитивне курсне разлике	174	378
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		2
	<u>1.500</u>	<u>3.480</u>

26. Финансијски расходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Расходи камата	12.630	17.129
Негативне курсне разлике и негат.ефекти валутне клаузуле	1.544	1.752
	<u>14.174</u>	<u>18.881</u>

27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Остали приходи:</i>		-
Добици од продаје:		-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	156	15.066
Вишкови	1.947	-
Наплаћена отписана потраживања	-	50
Приходи од смањења обавеза	857	304
Остали непоменути приходи	7.709	8.294
	<u>10.669</u>	<u>23.714</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.375	2.942
Остало		-
	<u>5.375</u>	<u>2.942</u>

28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошкови спорова	5.065	5.013
Казне за привредне преступе	524	237
Накнаде штете трећим лицима	2.058	4.210
Средства за инвалиде	172	46
Накнаде трошкова из ранијих година	21	7.497
Расходи из ранијих година	-	4.318
Губици по основу продаје опреме	1.593	-
Расходи по основу дир.отписа потраж.	2.017	-
Остали расходи	222	-
	<u>11.672</u>	<u>21.321</u>



29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	808.881	602.395
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	134.309	100.218
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	10.725	12.824
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	142	17
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	2.881	1.954
Остали лични расходи и накнаде	62.026	39.387
	<u>1.018.963</u>	<u>756.795</u>

30. Порез на добитак

	<u>2021</u>	<u>2020.</u>
Текући порез – порески расход периода	26.249	90.214
Одложени порески расходи периода	5.463	7.668
Одложени порески приходи периода	-	4.681

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Добитак пре опорезивања	446.226	880.481
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	66.934	132.072
Неопорезиви приходи	-	-
Расходи који се не признају за пореске сврхе	6.085	-
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака	-	41.858
Искоришћени порески кредит	(46.770)	-
Трошак пореза	<u>26.249</u>	<u>90.214</u>



31. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива и пасива се односе на издате банкарске гаранције

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Алта банка Београд	22.447	49.976
Халкбанк а.д. Београд	65.065	-
	<u>87.512</u>	<u>49.976</u>

32. Девизни курсеви

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

	<u>31. децембар 2021</u>	<u>31. децембар 2020</u>
EUR	117,5821	117,5802

33. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 20.863 хиљада динара (од наведеног износа 20.483 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа).

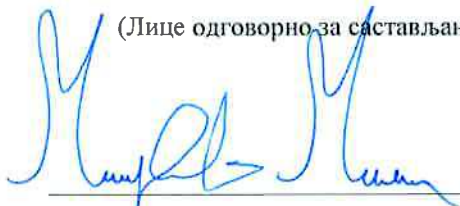
Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 2.920 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 30.03.2022. .год.





(Лице одговорно за састављање напомена)



(Законски заступник)



**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
ВАЉЕВО А.Д.**

+381 14/221-486, Факс +381 14/222-325, ПИБ:101898873, М.Б. 07188994
шифра дел. 4211

Милована Глишића 94. Ваљево, Тел

**Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.
Ваљево, Милован Глишић бр.94**

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПОСЛОВНУ 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

страна

1. Кратак опис активности и организационе структуре	3
2. Приказ развоја, финанс.положаја и резултата и информације о кадровима.....	4
3. Заштита животне средине.....	9
4. Значајни догађаји по завршетку године	9
5. Планирани будући развој.....	10
6. Истраживање и развој.....	10
7. Информације о откупу сопствених акција	10
8.Постојање огранака	10
9. Финансијски инструменти за процену финанс.положаја	11
10.Циљеви и политике везане за управљање финанс.ризицима	11
11.Изложеност ценовном ризику,ризику ликвидности и ризику новчаног тока и стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности	11
12.Извештај о корпоративном пословању.....	12

1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево (у даљем тексту: ПЗП „Ваљево“ а.д.) је основано 22.02.1961. године са основном делатношћу одржавање, реконструкција и изградња јавних путева, мостова, пропуста и других објеката у функцији коришћења јавних путева. Крајем 1974. године, удруживањем са Предузећем за путеве „Београд“ постаје Основна организација за одржавање и реконструкцију путева у саставу истог. Године 1985. године ООУР „Ваљево“ са ООУР „Путоградња“ из Ваљева формирало је ООУР за путеве „Ваљево“ у оквиру Предузећа за путеве „Београд“. Почетком 1990. године осамосталило се и од тада послује под називом Предузеће за путеве „Ваљево“ са п.о. Ваљево све до 16.06.2005. године, када је приватизовано на аукцијској продаји, од када послује као Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево. Од 05.08.2005. године послује као акционарско друштво. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Порески идентификациони број Друштва је 101898873. матични број Друштва је 07188994. Шифра делатности је 4211 изградња саобраћајница. Седиште Друштва је Милован глишић 94, Ваљево. Вредност основног капитала новчаног је 779.447 хиљада дин. и неновчаног 28.169 хиљада дин.

Директор Друштва је Милан Митровић заступник без ограничења. Чланови одбора директора су: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Милан Митровић.

Укупан број акција Друштва је 201.904. Врста и класа хартије – обичне акције. Права из акција – дивиденде, управљање, право на део стечајне масе. ISIN број RSPVAE76581. Акције су укључене на МТР BELEKS.

Обрачунска вредност акције: 12.764 дин.

Номинална вредност акције: 4.000 дин.

У табели је приказан преглед највећих акционара Друштва:

	Највећи акционари	број акција	% учешћа
1.	Васовић Душан	149.783	74,19
2.	Falcon family	9.713	4,81
4.	Erste bank ad	3.014	1,49
5.	Refoment consulting	1.380	0,68
6.	Чворо Зоран	1.367	0,68
7.	Козичар Никола	890	0,44
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD	800	0,39
9.	Tesla capital ad	600	0,29
10.	Комерцијална банка ад	573	0,28
11.	EAST WEST INVEST AD	500	0,25

Организациона структура друштва је шематски приказана као прилог извештаја у пдф формату.

Целокупно пословање Друштва регулисано је у складу са стандардима з областима Система управљања квалитетом, Система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, као и системом управљања заштитом животне средине. Компанијски процеси развоја и контроле квалитета сертифицирани су и одвијају се према релевантној ISO стандардизацији (стандарди ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001).

2. Финансијски подаци о пословању Друштва у 2021. години и информације о кадровским питањима

Финансијски подаци у хиљадама рсд

У прилогу је хоризонтална упоредна анализа остварених прихода и резултата пословања у 2021. у односу на 2020. годину са основним индикаторима успешности.

индикатори успешности

	2021		2020
приходи од продаје производа и услуга	4.374.052	35%	3.247.906
пословни приходи	4.553.745	36%	3.349.113
приходи од продаје - трошкови материјала горива и енергије	2.377.847	4%	2.294.327
*СМ1 % (брutto маржа)	54,36%		70,64%
пословни резултат увећан за амортизацију ЕБИТДА	746.356	-30%	1.070.263
* ЕБИТДА маржа	16,39%		31,96%
пословна добит ЕБИТ	474.338	-47%	890.547
* ЕБИТ маржа	10,42%		26,59%
добит након опорезивања	414.514	-47%	787.280
РАТ			
* ROS (учешће РАТ у приходима од продаје)	9,10%		23,51%
број запослених на крају године	621	18%	553
просечан број запослених	620	18%	524
приход по запосленом (у хиљадама рсд)	7.055	14%	6.198
трошкови рада по запосленом (у хиљадама рсд)	1.643	14%	1.444
ЕБИТДА по запосленом (у хиљадама рсд)	1.204	-41%	2.042
ЕБИТ по запосленом (у хиљадама рсд)	765	-55%	1.781
САРЕХ	782.073	27%	618.094

У 2021. години учешће бруто марже у приходима од продаје је за 16,28% ниже у односу на претходну годину. Раст прихода од продаје је 35% виши. Пад бруто марже је у директној вези са порастом трошкова материјала горива и енергије које бележи значајан раст у односу на претходну годину.

Пословни резултат увећан за амортизацију (ЕБИТДА) има мање учешће у приходима за 15,57% у односу на претходну годину. Овај резултат је највећим делом због трошкова амортизације која је виша у 2021. за 16% у односу на 2020. годину, док је добит нижа за 47%.

Пословна добит (ЕБИТ) маржа је 10,42% и нижа је за 14,41% у односу на претходну годину. Ова маржа представља просечну маржу бранше у којој Друштво послује.

Резултат након опорезивања је нижи у односу на претходну годину за 14,41%, али рекордна реализација је свакако индикатор доброг пословања и сигнал да Друштво има потенцијал и може да настави са реализацијом инвестиционих активности и у наредном периоду.

Обрачун финансијских показатеља

АНАЛИЗА АКТИВЕ					
Позиција	2021	2020	2021 % учешћа	2020 % учешћа	2021/2020 индекс
I. Преглед и структура сталне имовине					
Нематеријална улагања	-	-	0,00	0,00	0,00
Некретнине, постројења и опрема	1.981.210	1.656.317	99,91	99,88	119,62
Билошка средства	-	-	0,00	0,00	0,00
Дугорочни финансијски пласмани	1.872	1.953	0,09	0,12	95,85
Дугорочна АВР	-	-	0,00	0,00	0,00
Свега - стална имовина:	1.983.082	1.658.270	100,00	100,00	119,59
II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	1.317.697	314.272	91,59	32,66	419,29
Готовински еквиваленти и готовина	102.415	638.210	7,12	66,32	16,05
Краткорочна АВР	18.525	9.792	1,29	1,02	189,19
Свега - краткорочна потраживања, пласмани и готовина:	1.438.637	962.274	100,00	100,00	149,50
III. Преглед и структура обртне имовине					
Залихе	245.076	180.887	14,56	15,82	135,49
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	1.438.637	962.274	85,44	84,18	149,50
Свега - обртна имовина:	1.683.713	1.143.161	100,00	100,00	147,29
IV. Преглед и структура укупне активе					
Стална имовина	1.983.082	1.658.270	53,98	59,07	119,59
Одложена пореска средства	6.695	5.887	0,18	0,21	113,73
Обртна имовина	1.683.713	1.143.161	45,83	40,72	147,29
Свега - актива:	3.673.490	2.807.318	100,00	100,00	130,85
АНАЛИЗА ПАСИВЕ					
Позиција	2021	2020	2021 % учешћа	2020 % учешћа	2021/2020 индекс
I. Преглед и структура капитала					
Основни капитал	808.672	808.672	31,38	37,43	100,00
Неуплаћени основни капитал	0	0	0,00	0,00	0,00
Емисиона премија	0	0			
Резерве	1.157.689	370.409	44,92	17,14	312,54
Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава	10.413	18.015	0,40	0,83	57,80
Нераспоређени добитак	600.422	963.401	23,30	44,59	62,32
Губитак	0	0	0,00	0,00	0,00
Свега - капитал:	2.577.196	2.160.497	100,00	100,00	119,29
II. Преглед и структура дугорочних обавеза и резервисања					
Дугорочна резервисања	44.964	38.149	19,40	21,77	117,86
Обавезе које се могу конвертовани у капитал	0	0	0,00	0,00	0,00
Дугорочни кредити	186.775	137.101	80,60	78,23	136,23
Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду	0	0	0,00	0,00	0,00
Остале дугорочне обавезе	0	0	0,00	0,00	0,00
Дугорочна ПВР	0	0	0,00	0,00	0,00
Свега - дугорочна резервисања и обавезе:	231.739	175.250	100,00	100,00	132,23
III. Преглед и структура краткорочних обавеза и резервисања					
Краткорочна резервисања	0	0	0,00	0,00	0,00
Краткорочне финансијске обавезе	136.269	99.085	15,88	21,01	137,53

Примљени аванси	48.622	29.580	5,67	6,27	164,37
Обавезе из пословања	582.661	219.385	67,89	46,52	265,59
Остале краткорочне обавезе	86.110	123.521	10,03	26,19	69,71
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0			
Краткорочна ПВР	4.623	0	0,54	0,00	0,00
Свега – краткорочне обавезе:	858.285	471.571	100,00	100,00	182,01
IV. Преглед и структура резервисања и обавеза					
Дугорочне обавезе и резервисања	231.739	175.250	21,26	27,09	132,23
Краткорочне обавезе и резервисања	858.285	471.571	78,74	72,91	182,01
Свега - дугорочна резервисања и обавезе:	1.090.024	646.821	100,00	100,00	168,52
IV. Преглед и структура укупне пасиве					
Капитал	2.577.196	2.160.497	70,16	76,96	119,29
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугорочне)	1.090.024	646.821	29,67	23,04	168,52
Одложене пореске обавезе	6.270	0	0,17	0,00	0,00
Свега - пасива:	3.673.490	2.807.318	99,83	100,00	130,85
	0	0			
АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА					
<i>Приход</i>	2021	2020	2021 % учешћа	2020 % учешћа	2021/2020 индекс
I. Преглед и структура пословних прихода					
Приходи од продаје робе	0	0	0,00	0,00	0,00
Приходи од продаје производа и услуга	4.374.052	3.247.906	96,05	96,98	134,67
Приход од активирања учинака и робе	65.180	36.424			178,95
Повећање вредности залиха	0	0	0,00	0,00	0,00
Смањење вредности залиха	0	0	0,00	0,00	0,00
Други пословни приходи	114.483	64.783	2,51	1,93	176,72
Приходи од усклађивања вредности имовине	30	0	0,28	0,00	0,00
Свега - пословни приходи:	4.553.715	3.349.113	100,00	100,00	135,97
II. Преглед и структура укупних прихода					
Пословни приходи	4.553.715	3.349.113	99,62	99,08	135,97
Финансијски приходи	1.500	3.480	0,03	0,10	43,10
Остали приходи	10.669	23.714	0,23	0,70	44,99
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	5.375	3.942	0,12	0,01	136,35
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0	0,00	0,00	0,00
Свега - приходи:	4.571.259	3.380.249	100,00	100,00	135,23
ПРЕГЛЕД И СТРУКТУРА ПРИХОДА И СТРУКТУРА РАСХОДА					
<i>Rashod</i>	2021	2020	2021 % učešća	2020 % učešća	2021/2020 Index
I. Преглед и структура пословних расхода					
Набавна вредност продате робе	0	0	0,00	0,00	0,00
Трошкови материјала	1.996.205	953.579	48,93	38,79	209,34
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.018.964	756.796	24,98	30,78	134,64
Трошкови производних услуга	725.888	524.382	17,79	21,33	138,43
Трошкови амортизације	272.018	179.716	6,67	7,31	151,36

Трошкови дугорочних резервисања	10.339	3.173	0,25	0,13	0,00
Нематеријални трошкови	55.993	40.921	1,37	1,66	136,83
Расходи од усклађивања вредности имовине	0	0	0,00	0,00	0,00
Свега – пословни расходи:	4.079.407	2.458.567	100,00	100,00	165,93
II. Преглед и структура укупних расхода					
Пословни расходи	4.079.407	2.458.567	98,89	98,39	165,93
Финансијски расходи	14.174	18.881	0,34	0,76	75,07
Остали расходи	11.672	13.824	0,28	0,55	84,43
Расходи од усклађивањавред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	19.810	7.497	0,48	0,30	0,00
Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода	0	0	0,00	0,00	0,00
Свега - расходи:	4.125.063	2.498.769	100,00	100,00	326,43

АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА			
Опис	20 21	2020	2021/2020 индекс
Пословни добитак	474.308	890.546	53,26
Пословни губитак	0	0	0,00
Финансијски добитак	0	0	0,00
Финансијски губитак	12.674	15.401	82,29
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	5.375	3.942	0,00
Расходи од усклађивањавред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	19.810	7.497	264,24
Остали приходи	10.669	23.714	44,99
Остали расходи	11.672	13.824	84,43
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	446.196	881.480	50,62
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0,00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Добитак пре опорезивања	446.196	881.480	50,62
Губитак пре опорезивања	0	0	0,00
Порески расход периода	26.249	90.214	29,10
Одложени порески расходи/приходи периода	5.463	2.987	182,89
Нето добит	414.484	788.279	52,58
Нето губитак	0	0	0,00
Рацио анализа и анализа показатеља пословања			
Принос на укупан капитал (пословни добитак /укупна пасива) у %	12,91	31,72	40,70
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак/ капитал) у %	16,08	36,49	44,08
Пословни нето добитак (пословни доитак / Пословни приходи) у %	10,42	26,59	39,17
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе/укупна пасива)	29,67	23,04	128,78
I степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина/краткорочне обавезе)	0,12	1,35	8,82

II степен ликвидности (краткорочна потраживања, пласмани и готовина/ краткорочне обавезе)	1,68	2,04	82,14
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	825.428	671.590	122,91
Губитак по акцији (нето губитак /пондерисани просечан број акција)	0,00	0,00	0,00
Добитак по акцији (нето добит / пондерисани просечан број акција)	512,55	974,78	52,58
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0,00

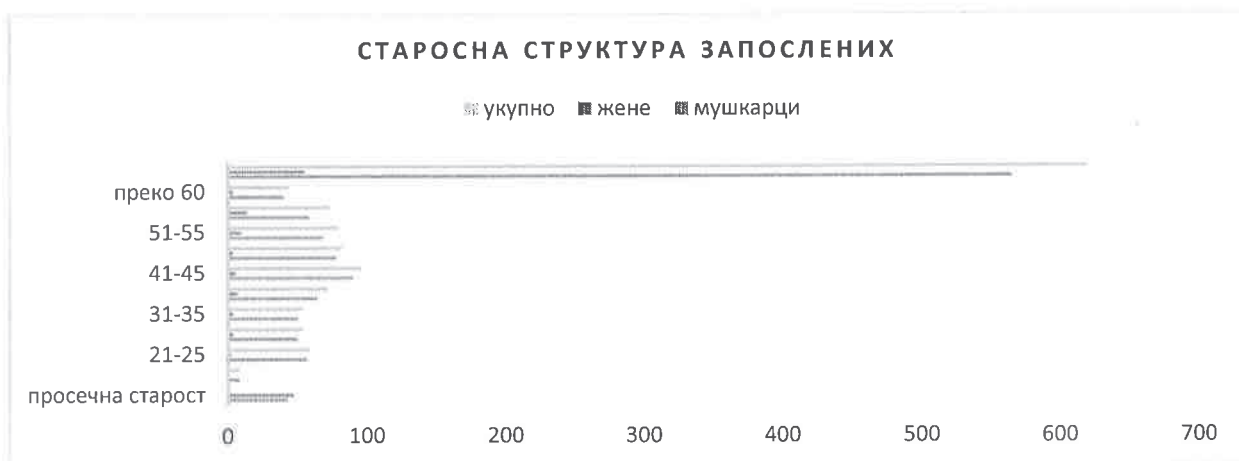
Квалификациона структура запослених

Друштво је на дан 31.12.2021. године имало 621 запослених радника, што је за 68 запослених више у односу на крај претходне године. Просечан број запослених током 2021.године је био 620, а у 2020. години 524.

Ово је само један од индикатора и сезоналности једног броја радно ангажованих радника. У зависности од обима уговорених пројеката током летње сезоне, долази и до прерасподеле сезонских радника и њиховог ангажовања у различитим периодима пословне године.

У прилогу су табеле које приказују структуру запослених по следећим критеријумима:

на дан 31.12.2021.	просечна старост	15-20	21-25	26-30	31-35	36-40	41-45	46-50	51-55	56-60	преко 60	укупно
мушкарци	42,81	8	57	50	50	64	90	78	69	59	40	565
жене	47,16	0	2	4	5	7	6	4	10	14	4	55
укупно		8	59	54	55	71	96	82	79	73	44	621



Следећи графикон је приказ структуре запослених по стручној спреми:



Друштво у континуитету спроводи активности образовања и усавршавања својих кадрова.

Преглед обука у 2021. години

Због ситуације са вирусом COVID-19 велики број планираних обука није одржан због просторних и временских ограничења. У складу са могућностима, одржане су интерне обука (унутар фирме) и мањи број екстерних обука.

По броју учесника и укупном трајању обука се издвајају уводне обуке, обуке из стручног усавршавања, из области безбедности и здравља на раду. Теоријску и практичну обуку за безбедност и здравље на раду, противпожарну заштиту похађало је 680 запослених.

Због специфичности делатности Друштва обављен је велики број и периодичних обука за обнову лиценци за професионалне возаче, а у складу са Законом о безбедности саобраћаја. Ова сарадња је остварена са Агенцијом за безбедност саобраћаја и АМСС за 120 професионалних возача.

Економски и правни сектор је био активно укључен у праћење вебинара организованих на тему актуелних промена Законских прописа током 2021. године.

3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине

Извршене су следеће мере заштите животне средине:

Мере заштите ваздуха

У циљу заштите ваздуха на асфалтним базама у Ваљевоу и Дуваништу а према правилнику и уредби о условима за мониторинг и захтевима квалитета ваздуха ("Сл. гласник РС", бр, 11/2010, 75/2010 И 63/2013) и студији о процени утицаја на животну средину извршено је мерење емисије загађујућих материја на почетку сезоне, прво мерење и друго мерење на крају сезоне рада асфалтних база.

На асфалтној бази у Ваљевоу извршена је замена оштећених врећастих филтера, а на асфалтној бази у Дуваништу извршена је почетком фебруара 2022. године замена врећастих филтера и замена ексаустераза.

Мере заштите површинских и подземних вода

Извршено је испитивање отпадних вода из сепаратора (на улазу и излазу), као и испитивање подземних

вода из 4 пијезометра на асфалтној бази у Ваљеу.

Мере спречавања емисије у земљиште се редовно спроводе. Подмазивање и сипање горива се врши уз максималну пажњу, а ако дође до проливања течности на земљу она се одмах уклања и прописно складишти.

Мере заштите од извора буке на околину на асфалтној бази у Ваљеу спречене су сађењем густог дрвореда, шибља и избегавањем гужве возила на самој асфалтној бази.

При ремонту базе се користе оригинални делови, тако да при извршеном мерењу буке она не прелази дозвољене границе.

Сав настао отпад се прикупља класификује према каталогу отпада и у складу са Планом управљања отпадом предаје овлашћеним институцијама на даљи третман.

4. Значајни догађаји по завршетку пословне године

У првом кварталу 2022.године није било значајнијих догађаја по завршетку пословне 2021.године.

5. Планирани будући развој

У складу са политиком квалитета циљеви за 2022.годину обухватају активности на повећању задовољства купаца – инвеститора нашим услугама, на повећању обима пословних активности и продуктивности, побољшању услова рада, инвестирању у нове производе, технологије и услуге, а све у циљу повећања успелости капацитета и повећању профита.

6. Истраживање и развој

Глобална економија је у последње две године била подложна великим ризицима најпре везаним за пандемију COVID-19, а у плану за 2022.годину је велики изазов предвидети дешавања на глобалном тржишту у погледу кретања цена енергената и грађевинског материјала. У структури калкулација када је учешће материјала у укупним трошковима из пословања јако високо, нестабилност у кретању цена материјала представља велики ризик пословања у будућем периоду. Друштво пажљиво прати дешавања на тржишту и прави стратегију да настави интензивне инвестиционе активности усмерене на куповину савремених постројења, која ће омогућивати конкурентност на тржишту у извођењу радова, по најсавременијим принципима и стандардима које постављају инвеститори.

Са аспекта планирања будућих прихода Друштво ће у наредној години покушати да повећа ућешће трећих лица у пословним приходима и избегне склапање нефлексибилних уговора у погледу вредности уговорених радова на дужи рок.

Праћење стања на тржишту и развијање стратегије која ће омогућити брз и ефикасан одговор на све изазове изненадних и неочекиваних промена постаје императив у тренутној ситуацији великих и брзих преокрета у глобалној светској економији.

7. Информације о откупу сопствених акција

Друштво у току 2021.године није имала откуп сопствених акција.

8. Постојање огранака

Друштво нема своје регистроване огранке.

9. Финансијски инструменти за процену финансијског положаја

Категорије финансијских инструмената

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавеза према добављачима, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

10. Циљеви и политике везане за управљање ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни, каматни и ризик промене цена финансијских инструмената), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

Управљање ризиком капитала

Не постоји формалан оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од акција, резерви и нераспоређеног добитка.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године су обелодањени у напоменама уз ФИ.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промене каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. На дан 31. децембра 2021. године увећана је разлика између финансијских обавеза и финансијских средстава у односу на упоредни податак, пре свега као последица увећања дугорочног зајма за инвестиционе активности. По том основу Друштво је евидентирало и имовину (у оквиру сталне имовине) у билансу стања.

Девизни ризик

Стабилност економског окружења у којем друштвом послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страним валутама.

Избалансиране позиције краткорочних потраживања и обавеза у извесној мери смањују ризик.

11. Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности

Ризик промене цена

Друштво је изложено ризику од промена цена својих производа, јер се суочава са интензивном конкуренцијом, што настоји да надомести увођењем разноврсног асортимана производа, смањењем производње производа са ниским покрићем и проширењем свог пословања на нова тржишта.

Ризик ликвидности

Ликвидност представља континуирану способност Друштва да обезбеди ликвидна средства за исплату доспелих обавеза, финансирање раста активе и оперативног пословања, као и за измирење осталих уговорних обавеза.

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измиревању својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Финансијска служба Друштва нацире планирање ликвидности у погледу захтева друштва да би се обезбедило да Друштво увек има довољно готовине да подмири пословне потребе. Као једна од најважнијих мера која директно утичу на ликвидност је активно праћење залиха и њихова оптимизација, пре свега залиха репроматеријала и резервних делова.

Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед неизвршења обавеза дужника према Друштву, односно ризик финансијског губитка за Друштво, ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик преваходно проистиче по основу потраживања из пословања. Кредитни ризик условљен је кредитном способношћу купца - дужника и његовом уредношћу у извршавању обавеза према Друштву, као и квалитетом инструмената обезбеђења наплате. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Исправка вредности потраживања од купаца утврђује се на начин да Друштво признаје животне ("лифетиме") губитке за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања. Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу обезвређења потраживања обелодањену у Напоменама уз финансијске извештаје. Концентрацију свог кредитног ризика Друштво покушава да превазиђе диверсификацијом купаца.

Ризик од промене каматних стопа

Друштва су изложена ризику промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај. Сви уговорени кредити Друштва су са фиксном каматном стопом на цело период отплате.

Ризици повезани са COVID-19

Пандемија COVID-19 променила је свет какав смо познавали. Већ у 2019. години започели смо са праћењем и проценом ризика повезаних са COVID-19. У 2020. години спроведен је читав низ мера - за потребе обезбеђивања адекватног и безбедног и контролисаног радног окружења. Од првог квартала 2020. године примењиване су заштитне мере ношења заштитне маске, дезинфекције руку, социјалне дистанце, ограничења уласка гостију, додатних мера раздвајања у мензи и ограничења у соби за састанке. Као последица тога, успели смо да одржимо оперативност наше производње и покретање свих релевантних пословних функција.

12. Извештај о корпоративном управљању

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Одбор директора на редовној седници одржаној дана 08.04.2022.године даје Скупштини акционара следеће обавештење и Изјаву о примени Кодекса корпоративног управљања: да је Друштво одлуком Одбора директора број 10/308 од 26.04.2012. године прихватило директну примену Кодекса корпоративног управљања коју је донела Скупштина Привредне коморе Србије и који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије.

Друштво од 2012.године није одустало од принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије. Принципи корпоративног управљања које примењује Друштво укључени су у интерна акта Друштва, а најважнија акта која се баве корпоративним управљањем су Статут Друштва,

пословник Скупштине акционара и пословник о раду Одбора директора, што значи да су правила кодекса корпоративног управљања имплементирана кроз наведена интерна акта Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

2.Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Законом о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештаја Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор пружио Друштву.

На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

3.Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2021. години није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво поседује сопствене акције. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

4.Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најкасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива

Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара. Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор директота чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

1. Душан Подунавац - председник Одбора директора,
2. Миодраг Стевић - члан одбора директора и
3. Милан Митровић - члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.

Ваљево, 15.04.2022.

Директор:



Милан Митровић



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ

„ВАЉЕВО”
а.д.



World Registrar Group
ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18
t.r.: 380-199-55
mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

ПРВА РЕВИЗИЈА доо Београд
Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО а.д. Ваљево**, са стањем на дан 31.12.2021. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на то раздобље. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2021. године до последњег састанка.

8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема других терета на средствима осим оних који су обелодањени у Напоменама уз финансијске извештаје.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова, осим оних који су наведени у прегледу судских спорова, од 30.03.2022. године који Вам је достављен од стране директора сектора правних и општих послова Светлане Ћосић. Не очекујемо да ће због исхода ових судских спорова доћи до значајног одлива средстава из Друштва.
15. Није било неуспешности са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Није било других екстерних контрола које су нам издале решења или записнике о контроли за период 01.01.21.-31.12.21. године, осим Контроле обрачунавања и плаћања пореза на додату вредност за период 01.01.20. – 22.12.21. године, пореза и доприноса по одбитку-обједињена наплата за период 01.01.20. – 22.12.21. године и пореза на добит правних лица за период 01.01.-31.12.20. године која нам је издала Записник број 107-47-04-01730/2021-1000-00235-001 од 14.02.2022. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво не послује са повезаним правним лицима, нити иста постоје.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ваљево, 15. април 2022. године

Milan
Mitrović

970567324-0

6039827720

16

Digitally signed
by Milan Mitrović

970567324-0603
982772016

Date: 2022.04.21

14:22:21 +02'00'



Генерални директор

Милан Митровић

Предузеће за путеве Ваљево а.д. Ваљево
Милована Глишића бр. 94

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2021. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2021. годину независни су од друштва **ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО**, у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 15. април 2022. године



Директор


Миланка Ристић

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **ПЗП ВАЉЕВО А.Д. ВАЉЕВО** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 15.04.2022. године



Директор


Миланка Ристић



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ
„ВАЉЕВО“
а.д.



World Registrar Group
ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001

14000 VALJEVO, Milovana Glišića br. 94
Tel. 014/221-486, Faks: 014/222-325
t.r.: 160-7211-74
t.r.: 190-16070-83
t.r.: 285-0014049990001-55
t.r.: 325-9500900024535-18
t.r.: 380-199-55

mat. br. 07188994
PIB: 101898873
e-mail: office@pzp-va.rs
www.pzp-va.rs

U skladu sa članom 50. stav 2.tačka 3. i članom 51. Stav 1. i 3. Zakona o
tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.31/2011), kao lica odgovorna za sastavljanje
godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

I Z J A V U

DA JE PREMA NAŠEM NAJBOLJEM SAZNANJU, GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2021. GODINU SASTAVLJEN UZ PRIMENU ODGOVARAJUĆIH MEDJUNARODNIH STANDARDNA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA I DA DAJE ISTINITE I OBJEKTIVNE PODATKE O IMOVINI, OBAVEZAMA, FINANSIJSKOM POLOŽAJU I POSLOVANJU, DOBICIMA I GUBICIMA, TOKOVIMA GOTOVINE I PROMENAMA NA KAPITALU JAVNOG DRUŠTVA, UKLJUČUJUĆI I NJEGOVA DRUŠTVA KOJA SU UKLJUČENA U KONSOLIDOVANE IZVEŠTAJE.

NAPOMINJEMO DA GODIŠNJI IZVEŠTAJ NIJE USVOJEN OD STRANE SKUPŠTINE AKCIONARA, NITI JE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI, IZ RAZLOGA ŠTO SKUPŠTINA AKCIONARA NIJE ODRŽANA DO ISTEKA ROKA ZA OBAVLJANJE I DOSTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU.

Direktor finansijskog sektora

(Stojanka Marković dipl.ecc.)



Generalni direktor

(Milan Mitrović, mast.ing.maš.)