



Ј К П ПУТ
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПУТ"
Нови Сад, Руменачка 150/а

Број: 1/5155
Нови Сад, јун 2016. година

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

"ПУТ" НОВИ САД



ЗА 2015. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

Назив	Страна
САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА	3
САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА	4
БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ	5
ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	8
БИЛАНС УСПЕХА	16
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	16
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	16
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	16
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	17
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	17
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	17
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	18
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	18
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	18
ОСТАЛИ РАСХОДИ	19
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	19
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	19
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	19
НЕТО ГУБИТАК	19
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, Нето	20
ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ	21
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА , Нето	22
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	23
ЗАЛИХЕ, Нето	23
ПОТРАЖИВАЊА, Нето	24
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	25
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА	27
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	27
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	27
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	28
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	28
ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ	28
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	29
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	29
ГУБИТАК	29
ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	29
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	29
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	30
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	32
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА	32
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ	32
СПОРОВИ У ТОКУ	33
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	40
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	40
ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	40

САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2014. године

БИЛАНС УСПЕХА

Износ у хиљадама динара

Позиција	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.153.335	1.608.312
1. Приходи од продаје	952.839	1.581.896
2. Приходи од активирања учинака и робе		
3. Повећање вредности залиха учинака		
4. Смањење вредности залиха учинака		
5. Остали пословни приходи	200.496	26.416
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.134.906	1.706.653
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови материјала	243.454	473.006
3. Трошкови горива и енергије	67.733	
4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи	431.542	451.202
5. Трошкови производних услуга	273.610	
6. Трошкови амортизације	78.200	73.327
7. Трошкови дугорочних резервисања	118	
8. Нематеријални трошкови	40.249	709.118
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ	18.427	
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		98.341
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5.268	10.977
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	55.548	53.402
VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	22.944	49.833
VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	31.550	51.422
IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	40.457	142.355
XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА		
XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА		1.679
Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	40.457	144.034
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТК		
1. Порески расход периода		
2. Одложени порески расходи периода		
3. Одложени порески приходи периода	0	2.902
Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК		
Е. НЕТО ГУБИТАК	40.457	141.132
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
1. Основна зарада по акцији		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		

САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА**У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2015. године**

БИЛАНС СТАЊА

Износ у хиљадама динара

Позиција	31.12.2014.	31.12.2013	01.01.2013.
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА	448.197	484.383	317.787
I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ			
II. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	3.065	5.655	8.632
III. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	444.612	478.182	306.412
1. Некретнине, постројења и опрема	444.612	478.182	306.412
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	520	546	2.743
1. Учешћа у капиталу			372
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	520	546	2.743
Б. ОБРТНА ИМОВИНА	188.428	169.911	630.785
I. ЗАЛИХЕ	67.141	67.729	68.358
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	66.955	66.855	68.022
2. Плаћени аванси за залихе и услуге	186	874	336
II. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА	121.288	102.112	560.483
1. Потраживања	97.664	51.175	103.011
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак			
2. Краткорочни финансијски пласмани			
3. Готовински еквиваленти и готовина	9.932	2.708	158.215
4. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	13.691	48.299	299.257
III. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
В. ПОСЛОВНА ИМОВИНА			684.981
Г. УКУПНА АКТИВА	636.625	654.294	948.572
Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	76.267	221.446	221.446
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ	0	0	0
I. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	9.711	9.711	89.917
II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ			
III. РЕЗЕРВЕ	90.629	90.629	80.206
IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	219.560	219.603	100.819
V. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	502	459	290.442
VI. ГУБИТАК	597.933	556.748	481.178
VII. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	5.908	17.900	137.268
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1.200	7.008	7.295
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	4.708	10.892	129.973
1. Дугорочни кредити			113.299
2. Остале дугорочне обавезе	4.708	10.892	16.674
III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	908.248	872.740	811.304
1. Краткорочне финансијске обавезе	123.505	93.894	106.163
2. Обавезе из пословања	498.546	625.550	616.296
3. Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	113.804	54.746	32.395
4. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	172.393	98.550	56.450
IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0	0	
В. УКУПНА ПАСИВА	636.625	654.294	948.5725
Г. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	76.267	221.446	221.446

Промене позиција у билансу стања за предходну 2013. Годину проистекле су:

- 1) Укидањем одложених пореских обавеза у укупном износу од 35.550 динара (у хиљадама), дошло је до промене на АОП-у 441 за 2013. Годину, што обелодањујемо у табели бр. 32 Напомена уз Финансијски извештај за 2014. годину.**
- 2) Укидањем одложених пореских обавеза дошло је до смањења губитка изнад висине капитала у укупном износу 35.550 динара(у хиљадама), што је довело до промене вредности на АОП-у 0463 – губитак изнад висине капитала који је за 2013. Годину износио 271.896 динара (у хиљадама), овим променама АОП 0463 добија умањену вредност , губитак изнад висине капитала за 2013. годину износи 236.346 динара (у хиљадама).**
- 3) У складу са Законом о ревизији позиције биланса стања по горе наведеним ставкама приказују се на позицијама за 2013. годину, образложење је да се одложене пореске обавезе односе на предходне периоде па тако и утичу на смањење губитка предходног периода.**

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Биланс токова готовине		Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претхпдна година	
А. Токови готовине из пословних активности	1	2	
I. Приливи готовине из пословних активности	1.338.281	2.095.861	
1.Продаја и примљени аванси	1.335.988	2.006.500	
2.Примљене камате из пословних активности	2.293	7.091	
3. Остали преливи из редовног пословања		82.270	
II. Одливи готовине из пословних активности	1.488.475	1.958.688	
1.Исплата добављачима и дати аванси	937.020	1.474.679	
2.Зараде,накнаде зарада и ост.лич.расходи	379.084	451.169	
3. Плаћене камате	12.448	17.391	
4.Порез на добитак			
5. .Плаћ.по основу пор.и допр. и ост.јавних прих	187.440	15.449	
III. Нето прилив готовине из пословних активности		137.173	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности	150.194		
Б. Токови готовине из активности инвестирања			
I. Прилив готовине из активности инвестирања	142.541	200	
1.Продаја акција и удела(нето приливи)			
2.Продаја немат.улагања,некр.постројења,опреме			
3.Остали финансијски пласмани(нето приливи)	142.541	200	

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
4.Примљене камате из активности инвестирања		
5.Примљене дивиденде		
II.Одливи готовине из активности инвестирања		93.764
1.Куповина акција и удела		
2.Куповина нематеријалних улагања,некр,опр.идр		93.564
3.Остали финансијски пласмани(нето одливи)		200
III. Нето прилив готовине из активности инвестир.	142.541	
IV. Нето одлив готовине из акт. инвестирања		93.564
В.Токови готовине из активности финансирања		
I. Прилив готовине из активности финансирања	191.319	188.605
1.Увећање основног капитала		
2.Дугорочни и краткорочни кредити	119.999	85.005
3.Остале дугорочне и краткорочне обавезе	71.320	103.600
II.Одливи готовине из активности финансирања	148.925	387.721
1.Откуп сопствених акција и удела		
2.Дугорочни и краткорочни кредити	133.912	382.311
3.Финансијски лизинг	15.013	5.410
4.Исплаћене дивиденде		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања		
IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања		199.116
Г.Свега приливи готовине	1.672.141	2.284.666
Д. Свега одливи готовине	1.664.917	2.440.173
Ђ. Нето прилив готовине	7.224	
Е. Нето одлив готовине		155.507
Ж.Готовина на почетку обрачунског периода	2.708	158.215
З.Позитивне курсне разлике по осн.прерач.готовине	9.932	
И.Негативне курсне разл.по основу прерач.готовине		
Ј.Готовина на крају обрачунског периода		2.708

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈКП "ПУТ", Нови Сад је организовано као јавно предузеће на основу одлуке Скупштине града бр.34-162/89-И од 21.12.1989. године и регистровано је код Трговинског суда у Новом Саду под бројем Фи 3568/98 регистарски уложак број 1-781.

Седиште предузећа је у Новом Саду ,ул.Руменачка 150/а.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор од 31.05.2013.године и генерални директор .

Матични број: 08171963

Порески идентификациони број (ПИБ): 100187770

ПДВ број: 132654186

Претежна делатност је изградња и одржавање путева, улица и других саобраћајница, бициклистичких и пешачких стаза.

Поред наведене претежне делатности ЈКП "ПУТ", Нови Сад се бави:

- одржавање специфичних објеката нискоградње, мостова, тунела, вијадуката, мостова за издигнуте путеве
 - бојење објеката нискоградње укључујући и бојење ознака на путевима и просторима за паркирање
 - постављање инсталација за сигналне системе на путевима и лукама
 - производња и продаја битуменских облога за путеве
 - уклањање снега и леда на путевима укључујући и посипање соли и песка
 - друге пратеће делатности везане за рад путева, мостова, паркиралишта или гаража
 - одржавање и поправка моторних возила за сопствене потребе
 - превоз робе у друмском саобраћају за властите потребе
- вршење јавних овлашћења (давање сагласности на прикључење прилазног пута на јавни пут; давање сагласности за постављање водова и инсталација; одржавање хоризонталне сигнализације, техничко регулисање, постављање и одржавање саобраћајне сигнализације и други радови којима се чува, односно доводи пут у првобитно пројектовано стање).

У регистру привредних делатности од 18.07.2007. године уписане су и следеће делатности ЈКП «ПУТ»-а:

- изградња хидро-грађевинских објеката,
- испитивање терена сондирањем и бушењем,
- техничко испитивање и анализа,
- груби грађевински радови и специфични радови нискоградње, градски цевоводи, градски електроенергетски водови и објекти веза, комунални грађевински радови и др.,
- пројектовање грађевинских и других објеката,
- инжењеринг и
- остале и архитектонске и инжењерске активности и технички савети.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији (Сл. гласник Републике Србије бр. 46/2006) предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених радника у Предузећу у току 2014. године је 397.

1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2015. годину који су били предмет ревизије.

1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2015.године , по НБС **121,6261** динара, а на дан 31.12.2014. године износи **120,9583** динара.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. год. састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” 46/2006), 111/2009, 62/13 и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

2.1. Приходи од продаје

Приходи се мере по поштеној, фер вредности, примљене накнаде или потраживања. Приходи су приказани по фактурној вредности, умањеној за порез на додату вредност, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена и оверена фактура. Приходи од продаје обухватају приходе од уобичајених активности предузећа тј. приходе од продаје производа и услуга.

2.2. Приходи од активирања учинака и робе

Приход се приказује у билансу успеха кад је повећање будућих економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза. Приходе од активирања учинака и робе чине приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања и основна средства (непокретности, постројења и опрема), приходи по основу употребе робе, производа и услуга за материјал, алат и инвентар и резервне делове, приходи по основу употребе робе и приходи по основу сопственог транспорта при набавци основних средстава, материјала, робе, резервних делова, алата и инвентара.

2.3. Приходи од капиталних субвенција за набавку основних средстава

Ова средства се исказују у приходима у висини трошкова насталих у обрачунском периоду, а која се односе на наведену имовину (амортизацију основних средстава или утрошени материјал и резервни делови) у зависности за које намене су средства примљена.

2.4. Финансијски приходи

Приходи остварени по основу камата које се односе на ненаплаћену главницу за време обрачунског периода, уколико је наплата извесна. Приходи по основу позитивних курсних разлика, приходи по основу штете од осигурања и остали финансијски приходи за које постоји вероватноћа прилива економске користи повезаних са пословном променом у предузећу.

2.5. Остали приходи

Ова категорија прихода обухвата добитке остварене продајом основних средстава, наплаћена директно отписана потраживања, вишкове, остале приходи. Добици представљају повећање економске користи и као такви по природи нису различити од прихода

Добици од продаје некретнина и опреме не класификују се као приход из редовне активности.

2.6. Приходи од усклађивања вредности имовине

Ови приходи обухватају позитивне ефекте промене вредности нематеријалних улагања, опреме и постројења, стим да у приходе улази износ који се налази на одговарајућем рачуну исправке вредности. Приходи који су настали као ефекат раздвајања грађевинског изграђеног земљишта од вредности грађевинских објеката. Приходи су приказани као материјалне грешке предходног периода (01.01.2010. – 31.12.2013.). За период од 01.01.2014. до 31.12.2014. ефекат промене вредности на грађевинским објектима исказан је преко умањене амортизације за 2014. годину.

2.7. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке, по основу продаје тржишних хартија од вредности, као и добитке настале при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од књиговодствене вредности, по основу расхоровања неотписаних основних средстава, и по основу штета које се могу делимично или у целости надокнадити од осигуравајућег друштва по основу умањења вредности имовине.

2.8. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: Набавна вредност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада и накнада зарада, трошкови амортизације, трошкови резервисања, трошкови производних услуга, и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања су:

- Расходи се признају, односно исказују, кад се очекује смањење будућих економских користи, које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза, може поуздано измерити.
- Кад постоји непосредна повезаност расхода и прихода (начело узрочности).
- Кад се очекује да ће економска корист притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу.
- Кад издатак не доноси никакве економске користи или кад и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство.
- Расходи се признају и оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

2.9. Финансијски расходи

Финансијске расходе чине расходи по основу камата : (по основу обавезе према добављачима, по основу кредита, по основу обавезе за порез као и финансијског лизинга) , негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле.

3.0. Расходи по основу обезвређења имовине

Под тим расходом се подразумева снижење вредности имовине у билансу у односу на стање по којем се исказује у пословним књигама. То је отпис на нижу-реалну, односно вредност која може да се надокнади продајом или употребом.

Обухвата расходе на име обезвређења нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, залиха, губитке по основу индиректног отписа потраживања, краткорочних пласмана и

3.1. Трошкови текућег и инвестиционог одржавања

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава књиже се на терет трошкова у билансу успеха у периоду у коме настану. Трошкови који се односе на реконструкције и побољшања која повећавају капацитет или процењени економски век трајања основних средстава, а у складу са усвојеним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, књиже се као инвестиције у основна средства.

3.2. Трошкови истраживања

Трошкови који се односе на првобитно и планирано истраживање покренуто у циљу стицања новог знања и искуства. Не капитализују се нити се укључују у цену коштања, већ се књиже на расход периода у којем су настали.

3.3. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем финансијских средстава. Трошкови позајмљивања могу да укључе :

- камату на дозвољено прекорачење на рачуну и краткорочна и дугорочна позајмљивања
- амортизацију есконта или премија у вези са позајмљивањем
- амортизацију споредних трошкова насталих у вези са аранжманом позајмљивања
- финансијске трошкове по основу финансијског лизинга и
- курсне разлике које произилазе из позајмљивања износа у страној валути, у оној мери у којој се оне сматрају корекцијом камата

Према дозвољеном алтернативном поступку, трошкови позајмљивања (камате и други трошкови) који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава, укључени су у набавну вредност-цену коштања тог средства, тј. налаже се капитализација истих.

За капитализовање трошкова камате морају се испунити следећи услови:

- Кредит мора бити наменски за изградњу или стицање основног средства

- Камата се капитализује док је објект у изградњи, или средство у току набавке, када се заврши изградња, набавка и објект или средство почне да се користи (оспособљено за употребу), од тога момента се камата не капитализује.

- мора постојати вероватноћа да ће објект, опрема предузећу донети економску корист.

- Износ трошкова може поуздано да се измери

Други трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална имовина се признаје само:

- ако набавна вредност или цена коштања може поуздано да се измери

- ако постоји вероватноћа прилива будућих економских користи које се могу приписати средству

Нематеријална улагања чине:

— улагања у концесије;

— улагања у развој нових производа и производњу нових или значајно унапређених материјала, уређаја, производа, процеса, система или услуга пре почетка комерцијалне

- улагање у научно и техничко знање;
- улагање у креирање и примену нових процеса или система;
- улагање у набавку лиценце;
- стицање права на интелектуалну својину;
- рачуноводствени софтвери.
- Остала нематеријална улагања (грађевинско земљиште са правом коришћења)

Нематеријално улагање се исказује по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. Основицу за амортизацију нематеријалних улагања чини набавна вредност по одбитку њихове преостале вредности. Амортизација се обрачунава по пропорционалној стопи амортизације у року од 5 год., осим улагања чије је време коришћења утврђено уговором.

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација. Нематеријална улагања са неограниченим трајањем су купљене лиценце за софтвере.

3.5. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању предузећа, као што су: грађевински објекти, постројења и опрема, инвестиционе некретнине, остале некретнине, биолошка средства и аванси за наведена средства.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће се користити дуже од једне године и појединачна набавна вредност у моменту набавке већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа, осим средстава која се по својој природи и сврси употребе сврставају у ову групу иако по вредности не прелаза наведени износ. Признавање некретнине, постројења, опрема и биолошка средства врши се ако су испуњена два основна критеријума:

- Ако је сигурно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће
- Ако се набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано измерити

Некретнине, постројења и опрема исказују се по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитака због обезвређења. Ревалоризују се обавезно све некретнине, постројења и опрема из групе којој то средство припада.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини ревалоризовани износ који изражава њихову поштену вредност по одбитку преостале вредности средстава.

Обрачун амортизације врши се појединачно за свако средство, сем код алата, који се групно отписује. Амортизација некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава врши се применом методе пропорционалног отписивања у корисном веку трајања. Инвестиционе некретнине су земљишта и зграде које служе за остваривање прихода од издавања у закуп.

Накнадни издаци процењују се на исти начин као и приликом иницијалне набавке средстава, при чему се у случају да се врши замена делова опреме, обавезно врши искњижавање књиговодствене вредности замењених делова (процену вредности врши комисија). Ако је век

трајања резервног дела краћи од 1.године, без обзира на вредност, књижи се на трошак текућег одржавања.

Обрачун амортизације врши се по следећим стопама:

– зграде(стамбене ,монтажне и др.)	3,33 - 20 %
– машине и постројења	5 - 100 %
– асфалтне базе и опрема за спремање бетона	10-16,67 %
– агрегати	20-33,33 %
– радне грађевинске машине	10-100 %
– опрема за рад у грађевинарству	10-100 %
– опрема у радионицама ,	10- 30 %
– возила теретна ,	10- 50 %
– возила путничка,	16,67-100 %
– остала возила и опрема на путевима (аутобуси,приколице)	10- 100 %
– лабораторијска опрема	20-33,33 %
– компјутерска опрема	25 %
– канцеларијска опрема	15 %
– опрема у кухињама(шпорети,бојлери,фрижидери и др.)	15-20 %
– алат и инвентар	15 %
– специјални и универзални алати	10-30 %
– ватрогасна опрема	15 %
– опрема за одржавање просторија	15 %
– остала непоменута опрема	5-50 %

Алат и инвентар евидентирају се у оквиру основних средстава уколико се користе у дужем периоду од годину дана и ако им је вредност већа од *једне просечне бруто зараде по запосленом*. Алат и инвентар се калкулативно отписује по стопама које су утврђене рачуноводственом политиком Предузећа и износе 15 %.

Добит која настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих непоменутих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих непоменутих расхода.

Курсне разлике које произилазе из куповине основних средстава из иностранства не капитализују се већ се књиже на трошкове периода.

3.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу зависних, осталих повезаних и других правних лица и друге хартије од вредности расположивих за продају, кредити матичним, зависним, осталим повезаним и другим правним лицима дати са роком доспећа преко годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих.

После почетног признавања, дугорочни финансијски пласмани мере се по њиховој поштеној вредности без умањења за трошкове који се могу начинити приликом продаје хартија од вредности.

3.7. Залихе

Залихе су средства у облику материјала или помоћних средстава која се троше у процесу производње или приликом пружања услуга. Оне обухватају резервне делове, основни и помоћни материјал који ће бити искоришћен у процесу производње.

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње стање и место. Трошкови набавке залиха обухватају купову цену, увозне дажбине, трошкове превоза, манипулативне трошкове, итд.

Излаз залиха се евидентира по просечним ценама.

3.8. Краткорочна потраживања и пласмани

Признавање потраживања по основу продаје (услуга и производа) врши се када се испуне следећи услови:

-Да је заснован дужничко поверилачки однос у складу са Законом о облигационим односима(да је услуга извршена или роба испоручена)

Да је извршен обрачун услуге, испоруке(,уговор,ситуација,фактура).

Потраживања се усаглашавају у складу са роковима у Правилнику о рачуноводству предузећа.

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода, према критеријумима из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП “ПУТ”. Отпис краткорочних потраживања од купаца код којих постоји могућност ненаплативости врши се индиректним отписивањем, а када је немогућност наплате извесна и документована отпис се у целини или делимично врши директним отписивањем у складу са Правилником о рачуноводству.

3.9. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се признају када предузеће има обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени. Увођење дугорочних резервисања се везује за начело узрочности прихода и расхода. Ради се о томе да се за приход текућег периода везују расходи по основу свих издавања која ће настати у будућим периодима, као последица прихода текућег периода, а која се као таква признају као расходи текућег периода (трошкови у гарантном року).

Резервисања се морају преиспитати на дан сваког биланса стања.

Дугорочна резервисања за трошкове и ризике прате се по врстама, а њихово укидање врши се у корист прихода.

Мерење резервисања врши се у износу који је признат као резервисање и он представља најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, односе се на отпремнине, извршене су у складу са Законом и Колективним уговором. Основ за обрачун отпремнина су три просечне зараде у привреди Републике Србије, према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике, у месецу који претходи месецу исплате отпремнине.

4.0. Порески расход периода

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима Републике Србије.

Предузеће само утврђује месечни износ пореских расхода периода.

Коначни порески расход периода се плаћа у висини од 15 % од пореске основице. Порески расход периода приказан у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха коригован за разлике дефинисане пореским прописима. Ове корекције се односе на искључивање трошкова који се не признају у пореском билансу у целости.

Порески расходи периода који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита евидентирају се као одложена пореска средства, а износи који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика евидентирају се као одложене пореске обавезе.

Губици из текућег периода, исказани у пореском билансу, могу се користити за смањење пореских расхода периода у наредном периоду, али не дуже од десет година за улагања до 2009. године, а не дуже од пет година за улагања од 2009. године.

4.1. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет.

То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ додате вредности која је остварена у свакој фази производно-прометног циклуса.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачунатог пореза на додату вредност и то по основу обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама, примљеним авансима, по основу сопствене потрошње и по другим обавезама по општој стопи од (20%)и по посебној стопи (10%), и обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза.

4.2. Правична вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. Не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања, дугорочних финансијских пласмана и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

4.3 Обрачун трошкова и учинака

Овај обрачун је у ствари управљачко рачуноводство и обухвата рачуноводство трошкова и учинака, планирање и контролу пословних активности и прилагођавање рачуноводствених информација за потребе доношења одлука пословодства. Ово рачуноводство је за интерне, а не за екстерне кориснике.

БИЛАНС УСПЕХА**3. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ***У хиљадама динара*

		2015.	2014.	Индекс %
1.	Приходи од продаје на домаћем тржишту			
2.	- приходи од продаје робе и услуга		952.839	
3.	- приходи од премија, субвенција, дотација		200.496	
4.	- остали пословни приходи			
			1.153.335	

4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ*У хиљадама динара*

		2015.	2014.	Индекс %
1.	Пословни расходи		1.134.906	

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА*У хиљадама динара*

		2015.	2014.	Индекс %
1.	Трошкови материјала за израду		233.263	
	Утошак грађевинског материјала		222.633	
	Утошак електроматеријала		1.274	
	Утошак помоћног материјала		-	
	Утошак потрошног материјала		2.167	
	Отпис ситног инвентара		660	
	Отпис ХТЗ опреме		3.319	
	Отпис аутогума		3.210	
2.	Трошкови осталог материјала		10.191	
	Утошак резервних делова		8.671	
	Утошак канцеларијског материјала		1.520	
3.	Трошкови горива и енергије		67.733	
	Утошак горива за транспортна средства		40.471	
	Утошак мазива		2.807	
	Утошак електричне енергије		4.470	
	Утошак природног гаса		19.985	
	УКУПНО:		311.187	

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

1	2	3	4	5
		2015.	2014.	Индекс %
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)		307.215	
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		59.420	
3.	Трошкови накнада по уговорима о делу, привр.и повр.посл,о допунском раду,донаторству		223	
4.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		1.411	
5.	Остали лични расходи и накнаде:		63.273	
6.	- накнада трошкова запосленима на службеном путу		109	
7.	- накнаде трошкова превоза на рад и са рада		16.811	
8.	- отпремнине		43.867	
9.	- накнада штете-годишњи одмор		177	
10.	- давања запосленом која се не сматрају зарадом		1.537	
11.	- солидарна помоћ запосленом		772	
	УКУПНО :		431.542	

7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

		2015.	2014.	Индекс %
1.	Трошкови амортизације		78.200	
2.	Трошкови дугорочних резервисања		118	

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2015.	2014.	Индекс %
1.	Трошкови услуга на изради учинка		226.517	
2.	Трошкови транспортних услуга		3.544	
3.	Трошкови услуга одржавања		8.480	
4.	Трошкови закупнине		1.419	
5.	Трошкови рекламе и пропаганде		918	
6.	Трошкови осталих услуга		32.732	
7.	Укупно трошкови производних услуга		273.610	
8.	Трош.ревизије годишњег рачуна		150	
9.	Трошкови адвокатских услуга		3.051	
10.	Трошкови консалтинг услуга		1.425	
11.	Трошкови здравствених услуга		589	
12.	Трошк. претплате интернета и РТВ претл.		359	
13.	Трош. струч. образ. и усаврш.запослених		557	
14.	Трошкови услуга чишћења и прања		-	
15.	Услуге на пост. програму за рачунаре		-	
16.	Остале непроизводне услуге		117	
17.	Трошкови репрезентације		1.079	
18.	Трошкови премија осигурања		11.498	
19.	Трошкови платног промета		3.952	

Напомене уз финансијске извештаје		ЈКП „ПУТ“	
20.	Трошкови чланарина	2.053	
21.	Трошкови пореза (комун.таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.)	6.665	
22.	Остали трошкови	8.754	
	УКУПНО:	313.859	

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица:		
2.	- по основу камата		2.293
3.	-позитивне курсне разлике		2.972
4.	- по основу ефекта валутне клаузуле		3
			5.268

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Расходи по основу камата:		49.544
	- по основу обавеза према добављачима		35.222
	- по основу кредита		8.877
	- по основу затезне камате		3.205
	- по основу неблаговремених јавних прихода		1.033
	- по основу обавеза за порез		
	- по основу финансијског лизинга		1.207
2.	Негативне курсне разлике:		2.748
	- по основу девизне благајне , девизног рачуна		
3.	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле		1.072
4.	Остали финансијски расходи		2.184
	Финансијски расходи		55.548

10.1 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Губитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 50.280 динара (у хиљадама).

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ у хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		76
2.	Вишкови материјала		3
3.	Приходи по основу отписа обавеза.		5.718
4.	Наплаћена отписана потраживања		1.341
5.	Приходи по основу ефек. уговорене заштите од ризика		1.972
6.	Приходи од укидања дугорочних резервисања		5.927
7.	Приходи од напл.трошк.запосл. и др.лица		3.066
8.	Приходи од штета од осигурања		3.691
9.	Приходи од напл. пенала, казни, штета ос других лица		268
10.	Остали непоменути приходи		13
11.	Исправке грешака из ранијих периода које нису значајне		869
	Остали приходи		22.944

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Неотп. Вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме		32
2.	Губици по основу расхода продатих нематеријалних улагања у некретнине, постојења и опреме		1.069
3.	Мањкови материјала		106
4.	Расход материјала		76
5.	Порез на промет расхода и мањкова		1.236
6.	Трошкови спорова		816
7.	Накнада штете трећим лицима		19.594
8.	Накнада штете бившим радницима по судском спору		7.161
9.	Издаци за хуманитарна давања		50
10.	Издаци за спортске активности		50
11.	Издаци за донације		170
12.	Расход по основу ефек.уг.заштите од ризика		
13.	Остали непоменути расходи		4
14.	Обезвређење потраживања од купаца у земљи		5
15.	Расход по основу обезвређивања имовине		
16.	Расходи из ранијих год. који нису материјално значајни		1.180
	Остали пасходи		31.550

13.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

у хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Губитак из редовног пословања пре опорезивања		40.457

14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Губитак пословања који се обуставља		

14.1 ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊЕ

У хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Губитак из редовног пословања пре опорезивања		40.457
2.	Нето губитак пословања који се обуставља		0
			40.457

14.2 НЕТО ГУБИТАК

У хиљадама динара

		2015.	2014.
1.	Губитак пре опорезивања		40.457
2.	Порески расход периода		-
3.	Одложени порески расходи периода		0
4.	Нето губитак		40.457

15. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

Нематеријална улагања У хиљадама динара	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2015.		5.644	7.654			13.298
Нове набавке и дати аванси						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос (са) на (између група)						
Обезвређење						
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса			1.085			1.085
Ревалоризација						
Стање 31. децембра 2015.		5.644	6.569			12.213
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2015.		4.129	3.512			7.641
Амортизација за 2015. годину		1.129	377			1.507
Обезвређење						
Отуђивање и расхоровање						
Ревалоризација						
Стање 31. децембра 2015.		5.258	3.890			9.148
Садашња вредност 31.12.2015.		386	2.679			3.065
Садашња вредност 31.12.2014.		1.515	4.141			5.655

15.1. ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ

ОБЈЕКТИ	ГОДИНЕ
1. Објекти од тврдог материјала	5-30
2. Монтажни објекти	10
ОПРЕМА	
1. Рачунарска опрема	4
2. Опрема за радио везе - телефони	5
3. Намештај	7
4. Теретна возила - камиони	2-10
5. Путнички аутомобили	1-6
6. Остала опрема за превоз - приколица	1-10
7. Остала опрема - кухиње, климе, пећи	7
8. Ситан инвентар - на опреми	7
9. Алат на опреми	7
10. Грађевинска опрема - машине	1-10
11. Асфалтна база	6-10

Напомене уз финансијске извештаје
15.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето

ЈКП „ПУТ“

У хиљадама динара

Основна средства У хиљадама динара	Земљи шта и грађев	Шуме и вишегоди шњи засади	Постројењ а, опрема алат и инвентар	Инвест иционе некретн ине	Основ но стадос	Остале некретн ине, построј ења и опрема	Некретнин е, постројењ а, опрема и биолошка средства у припреми	Аванс и за некре тнине, постр ојења, опрем у и биоло шка средс тва	Укупно некретнин е, постројењ а, опрема и биолошка средства
Кonto	022	021	023			026	027	028	02
Набавна вредност									
Стање 1. јануара 2015.	89.725		512.297			114	2.815		604.951
Нове набавке и дати аванси	1.511		43.706						45.217
Пренос са основних средстава у припреми									
Пренос (са/на) између група процена									
Отуђивање, расходовање и обрачун аванса	1.511		4.886						6.397
Ревалоризација									
Стање 31. децембра 2015.	89.725		551.117			114	2.815		643.771
Исправ. вредности									
Стање 1. јануара 2014.	2.792		123.977						126.769
Амортизација за 2015. год.	3.450		131.598						135.048
Отуђивање и расходовање и пренос процена			62.658						62.658
Ревалоризација									
Стање 31. децембра 2015.	6.242		192.917						199.159
Садашња вредност 31.12.2015.	83.483		358.200			114	2.815		444.612
Садашња вредност 31.12.2014.									

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

У току 2014. извршено стављање залоге по одлуци Надзорног одбора за следећа основна средства, а за потребе покрића неплаћеног ПДВ-а у износу од 32.948.740,86.

Р.Б.	Назив основног средства	Ком.	Вредност у динарима
1.	Ваљак HAMM GRW 280-10	1	9.264.000,00
2.	Ваљак HAMM HD 90 K	1	9.864.000,00
3.	Ваљак HD O 90 V	1	10.896.600,00
4.	Шкода Фабиа Амбисион	5	5.199.831,00
5.	Шкода Репид Ацтиве 1.2	1	1.315.663,36
6.	Шкода СуперБ Елеганце 1.8	1	2.954.694,40

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Остали дугорочни пласмани	520	546
Потраживања за уложена средства за солид. изградњу Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића)	520	546
Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето	520	546

17. ЗАЛИХЕ, Нето

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Материјал		50.649
Грађевински материјал		46.635
Електроматеријал		653
Гориво		3.049
Мазиво		312
Алат и инвентар		1.280
Ситан инвентар на залихи		258
ХТЗ опрема на залихи		1.007
Ауто гуме на залихи		15
Резервни делови		14.310
Потрошни материјал		623
Канцеларијски материјал		93
Свега залихе		66.955
Дати аванси добављачима		186
		67.141

18. ПОТРАЖИВАЊА, Нето

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Потраживања од купаца		
Купци у земљи за продате производе и услуге		93.704
Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица		
Свега потраживања од купаца		93.704
Исправка вредности потраживања		5.382
Потраживања од купаца, нето		88.322
Друга потраживања		9.342
Потраживања за камату и дивиденде		0
Потраживања од запослених за дате кредите		6.540
Потраживања од радника -кантина у Руменачкој		
Остала потраживања од запослених		122
Остала потраживања:		
- потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима		2.681
-потраживања од осигурања за штете		
-остала потраживања		0
-исправка вредности других потраживања		0
Друга потраживања, нето		
Свега потраживања, нето		97.664

19. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравњење
0036	Омега пионир	05-9674	06.05.2009.	део 15.000,00	део 15.000,00	31.10.2011.
		05-10396	13.08.2009.	5.000,00	5.000,00	
		10-717	02.06.2010.	10.000,00	10.000,00	
		10-718	02.06.2010.	10.000,00	10.000,00	
0108	ЈП ЗИГ Нови Сад	01/110000224	28.02.2011.	део 240.408,00	део 240.408,00	31.10.2012.
		01/110000310	31.03.2011.	3.088.178,00	3.088.178,00	
		01/110000442	29.04.2011	476.602,00	476.602,00	
0113	Центар за путеве Војводине	01/110000293	31.03.2011.	11.950,41	11.950,41	31.10.2012.
0280	Матић Станко	01/110000154	08.03.2011.	197.142,60	197.142,60	31.12.2012.
0513	Градска управа за културу	05-3785	28.07.2006.	271.083,14	271.083,14	оспорен
0642	Еко Хеликс	10-622	18.05.2010.	део 46.825,68	део 46.825,68	31.10.2011.
0689	Сидро НС	05-8055	27.08.2008.	364.818,35	364.818,35	оспорен
		05-8115	15.09.2008.	29.235,72	29.235,72	
		05-8676	17.12.2008.	40.296,15	40.296,15	
		05-10864	20.10.2009	74.199,11	74.199,11	
		10-876	28.06.2010.	104.201,54	104.201,54	
0815	Хидропроект инжењеринг	01/110001642	31.10.2011.	11.950,41	11.950,41	31.12.2012.
0944	О.Ш.Жарко Зрењанин	05-5964	27.07.2007.	157.115,01	157.115,01	оспорен
0948	Г.У.за комуналне послове	10-1570	20.10.2010.	40.715,54	40.715,54	оспорен
0959	Војводинапут Бачка пут	05-4204	31.10.2006.	део1.373.739,67	део1.373.739,67	оспорен
		05-4429	22.12.2006.	део 346.416,51	део 346.416,51	
1009	Трансбис Комерц	05-10438	25.08.2009.	5.000,00	5.000,00	31.10.2011.
1051	М.З. Черевих	05-6799	17.12.2007.	део 1.591.174,21	део 1.591.174,21	31.10.2011.
1187	Телефонија АД	01/110000374	15.04.2011.	7.043,32	7.043,32	31.10.2012.
		01/110000375	15.04.2011.	7.043,32	7.043,32	
		01/110001267	31.08.2011.	33.524,73	33.524,73	
		01/110001405	29.09.2011.	18.572,36	18.572,36	
		01/110001658	31.10.2011.	68.917,79	68.917,79	
		01/110001782	30.11.2011.	36.660,40	36.660,40	
		01/110002039	30.12.2011.	9.973,89	9.973,89	
		10-700	31.05.2010.	део 29.609,34	део 29.609,34	31.10.2011.

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

		10-799	15.06.2010.	5.548,09	5.548,09	
		10-957	30.06.2010.	11.096,18	11.096,18	
		10-1308	10.09.2010.	12.807,83	12.807,83	
		10-2096	22.12.2010.	12.591,41	12.591,41	
1363	Војводинашпед	01/110000490	14.05.2011.	127.324,50	127.324,50	31.12.2012.
1569	Лазаревић Никола	10-1663	18.11.2010.	део 951.911,14	део 951.911,14	31.10.2011.
1640	Нептун градња доо	01/110001480	30.09.2011.	98.496,37	98.496,37	31.12.2012.
1657	Градитељ грађев. материјали доо	01/111100181	16.12.2011.	363.085,22	363.085,22	31.12.2012.
0877	Војводинапут Зрењанин	01/110002077	30.12.2011.	14.856,40	14.856,40	31.10.2013.
1009	Развој ЈП Житиште	01/120000051	20.02.2012.	10.851,00	10.851,00	31.10.2013
УКУПНО :				10.356.618,85	10.356.618,85	

Извршен је директан отпис потраживања због застарелости за следеће купце:

Ред. бр	Назив	стање по попису	стање по књигама
1.	Омега Пионир ДОО	40.000,00	40.000,00
2.	Новосадски Сајам АД	5.528,78	5.528,78
3.	Градска Управа за културу	271.083,14	271.083,14
4.	О.Ш. Жарко Зрењанин	157.115,01	157.115,01
5.	Градска Управа за комуналне послове	40.715,54	40.715,54
6.	Војводинапут Бачка пут АД	1.720.156,18	1.720.156,18
7.	Трансбис Коммерце	5.000,00	5.000,00
8.	МЗ Черевих	1.591.174,21	1.591.174,21
УКУПНО :		3.830.772,86	3.830.772,86

20. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА

Р.б.	НАЗИВ КУПАЦА	САЛДО	%учешћа
1.	ЈП Завод за изградњу града	28.625.059,41	30,55
2.	ЈКП Новосадска топлана	21.768.987,29	23,23
3.	Општина Србобран	17.613.841,15	18,80
4.	Изолир АД	8.423.576,98	8,99
5.	Енергопројект-нискоградња	2.720.437,67	2,90
6.	Лука Нови Сад	2.159.154,51	2,30
7.	Градитељ НС ДОО	1.261.734,08	1,35
8.	Карин Комерц МД ДОО	1.026.966,07	1,10
9.	Нови Сад-ГАС ДП	926.332,20	0,99
10.	Остали купци	9.178.012,10	9,79
	УКУПНО КУПЦИ :	93.704.101.46	100 %

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама

динара

	2015.	2014.
Хартије од вредности-чекови		
Текући (пословни) рачуни		9.802
Благајна		
Девизни рачун		
Остала новчана средства		130
		9.932

Готовински еквиваленти и готовина обухватају непосредно уновчиве хартије од вредности, депозите по виђењу, готовину, племените метале и предмете од племенитих метала .

Готовински еквиваленти се држе за измиривање краткорочних готовинских обавеза, они су замењиви за познати износ готовине и не носе никакав значајан ризик од промене вредности.

Хартије од вредности, депозити по виђењу и готовина у динарима процењују се по номиналној вредности, а они у страниј валути процењују се по курсу стране валуте на дан билансирања.

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Порез на додату вредност		4.160
Унапред плаћени трошкови		2.137
Потраживања за нефактурисани приход		7.394
Разграничени порез на додату вредност		-
Активна временска разграничења		9.531
Порез на додату вредност и активна врем. разграничења		13.691

Активна временска разграничења представљају издатке за трошкове пословања који су унапред плаћени, а односе се на будући период до једне године од дана чинидбе. Активна временска разграничења обухватају и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани за испоручене производе и услуге.

23. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	2015.	2014.
Губитак изнад висине капитала		277.531

Образложење на променама губитка изнад висине капитала за 2013. годину дате су у табели бр. 32 ових Напомена као и образложење уз биланс стања.

24. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП „ПУТ“ - Нови Сад чини државни капитал.

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Државни капитал	-	-
Остали капитал		9.711
		9.711

Државни капитал у износу од 100,00 динара представља капитал јавног предузећа кога је основала држава или друга јединица локалне самоуправе - општина или град. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и о његовим располагању одлучује оснивач.

Остали капитал представља остале облике основног капитала који није исказан на посебним рачунима основног капитала. У овом случају остали капитал представља фонд за потребе становања-откуп стана.

25. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Законске резерве		10.423
Статутарне и друге резерве		80.206
УКУПНО:		90.629

Државни капитал ЈКП «Пут» није усклађен са АПР тако да су средства са државног капитала прекњижена на друге резерве.

25.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ*У хиљадама динара*

	2015.	2014.
Ревалоризационе резерве		219.560
УКУПНО:		219.560

Ревалоризационе резерве износе 219.560 на дан 31. децембра 2014. године.

Ревалоризационе резерве се укидају приликом продаје, расходања или на други начин отуђења средстава преносом на нераспоређену добит ранијих година.

26. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ*У хиљадама динара*

	2015.	2014.
Нераспоређена добит ранијих година		502
Нераспоређена добит текуће године		
УКУПНО:		502

26.1 ГУБИТАК*У хиљадама динара*

	2015.	2014.
Губитак ранијих година		557.476
Губитак текуће године		40.457
УКУПНО:		597.933

27. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**27.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА***У хиљадама динара*

	2015.	2014.
Дугорочна резервисања:		
Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију		1.200
Резервисање за јубиларне награде		
УКУПНО:		1.200

27.2 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе обухватају финансијски лизинг. Каматне стопе су за Интеса лизинг: 11,69% крајњи рок отплате 21.11.2016; Хипо лизинг 10,79% крајњи рок отплате 01.07.2016; ЦА лизинг 13,44% крајњи рок отплате 03.10.2016, за све набавке ануитети су месечни.

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Дугорочни кредити у земљи:	-	-
Остале дугорочне обавезе	-	-
Хипо алпе адриа, Ца лизинг и Интеса лизинг		4.708
Укупно:		4.708

ХИПО АЛПЕ АДРИА ЛИЗИНГ	2015.	2014.
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (Bob Cat-утоваривач) – НС 07087		961.983,78
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (new holland-utovarivač) – НС 07118		967.963,96
		1.929.947,74
ЦА ЛИЗИНГ		
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (Iveco daily) – 01332/11		1.220.887,76
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (Iveco daily) – 01334/11		958.907,81
		2.179.795,57
ИНТЕСА ЛИЗИНГ		
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (dispanzer za emulziju 100 l) –4345/11		154.338,13
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (dispanzer za emulziju 100 l) –4349/11		154.338,13
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (kuvalo za električnu masu) –4346/11		78.627,10
Остале дуг.обавезе-опрема узета на фин.лизинг (mašina za duvanje vrelog vazduha) –4347/11		210.397,96
		597.701,32
ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ Σ		4.707.444,63

28. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Краткорочни кредити у земљи		80.000
Краткорочни кредит АИК банка 09.08.2013.		-
Краткорочни кредит за ликвидност АИК банка		-
Део дугорочних кредита који доспева до једне године		-
Део финансијског лизинга који доспева до једне године		7.075
Краткорочни кредит-Master card business		20
Остале краткорочне финансијске обавезе		36.410
Краткорочне финансијске обавезе		123.505

29. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	2015.	2014.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Примљени аванси за робу и услуге		11.752
Обавезе према добављачима		
Добављачи у земљи		486.794
Добављачи у земљи за нефактурисане набавке		-
Свега обавезе из пословања		
		498.546

Неусаглашене обавезе према добављачима износе испод 22,83 % од укупних закључно са 31.12.2015. године.

Неусаглашене обавезе према добављачима из 2015. године на дан 31.05.2015. године износе 4,67% од укупних.

ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА

Р.б.	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	САЛДО	%учешћа
1.	МН Лозница доо		
2	Јелен До		
3	Бом Траде доо		
4	Милетић Петрол доо		
5	Боровица Транспорт доо		
6	Тело Мининг Ћерамиде доо		
7	Компанија Дунав		
8	Ковиловача ад		
9	Ива Аграр		

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

10	Оптимум МВ-НС доо	16.949.559,36	3,49
11	Пут Инвест доо	16.758.344,90	3,45
12	Теко Мининг доо	13.920.134,56	2,87
13	НИС Газпром Нефт	12.886.842,24	2,63
14	Теко Мининг Раковац ад	12.092.617,03	2,47
15	<i>Остали добављачи</i>	114.692.405,16	23,56
	УКУПНО ДОБАВЉАЧИ	486.793.972,49	100

30. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2014.	2013.
Остале обавезе из специфичних послова	9.475	0,00
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	42.862	18.556
Обавезе за доприносе на зараде и накн.зарада на терет запослених	7.351	2.510
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог	8.515	5.897
Обавезе за доприносе на терет послодавца	8.175	
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	846	152
Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају	310	46
Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун.	246	38
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	852	1.231
Обавезе према запосленима.	5.823	4.055
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	225	150
Обавезе према физ.лицима за накн.по уговорима	0,00	181
Остале обавезе	29.124	16.626
Остале краткорочне обавезе	113.804	54.746

31. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

	2014.	2013.
Обавезе за порез на додату вредност	27.851	-
Обавезе за порез на имовину у тзв статистици	4.602	
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	-	4.658
Остале обавезе за порезе доприносе и друге дажбине	694	-
Одложени приходи и примљене донације	111.217	93.830
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	33	62
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	144.397	98.550
Пасивна временска разграничења	27.996	0

32. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2014.	2013.
Одложене пореске обавезе	0	0

Са 01.01.2014. године извршен је обрачун пореских средстава за период 2010. – 2013., ефекат обрачуна је укидање пореске обавезе и умањење губитака предходних година у износу 35.550.000,00 динара.

Одложена пореска средства настају као последица различитих правила за утврђивање рачуноводственог и опорезивог добитка (*разлика између пореске основице и рачуноводствене основице X стопа пореза на добит*), и по том основу формираних одбитних привремених разлика као и признавање пореских губитака од којих се у будућим обрачунским периодима очекује корист и пренетих унапред неискоришћених пореских кредита.

Одложене пореске обавезе обухватају износе пореза из добити који могу да се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених пореских разлика и осталих одложених пореских обавеза.

Одложене пореске обавезе настају када се расходи укључују у утврђивање опорезивог резултата пре него што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата (*разлика између пореске основице и рачуноводствене основице X стопа пореза на добит*), као и када се приходи укључују у утврђивање опорезивог резултата након што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата.

33. СПОРОВИ У ТОКУ

Вредност спорова који се воде против Предузећа на дан 31.12.2014 износи 88.693.157,31 динара.

Вредност спорова које Предузеће води против својих дужника на дан 31.12.2014. износи 25.840.321,63 динара .

**СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2014. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ
НА ДАН 31.12.2014 .ГОДИНЕ**

РЕД БР.	ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	ВРЕДНОСТ СПОРА /ЕУР/	НАДЛЕЖНИ СУД	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА
1	Вујков Смиљана	ЗИГ, ЈКП ПУТ, ВИК	1.600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-351/13
2	Вукашиновић Петар	ГРАД, ЈКП ПУТ	10.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1423/13
3	Мишковић Радмила	ЈКП ПУТ	2.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-477/13
4	МЛТ. Давут Бејзаку	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.300 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1757/13
5	Чеман Габор	ЈКП ПУТ, ЗИГ	2.300 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-19/13
6	Миладиновић Зорица	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2330/13

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

7	Миклош Колар	ЗИГ, ЈКП ПУТ	4.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2905/13
8	Кијац Рајко	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2493/13
9	Калембер Ивана	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1259/13
10	Црноглавац Светлана	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.300 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1597/13
11	Негру Меланију	ГРАД, ЈКП ПУТ	1.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3101/13
12	Гргић Марија	ЗИГ, ЈКП ПУТ	6.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3216/13
13	млдб. Керкез Ненад и др.	ГРАД, ЈКП ПУТ	9.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4046/13
14	Берић Живана	ЈКР ПУТ	4.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3926/13
15	Јованов Никола	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-68/13
16	Новаковић Марина	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2557/13
17	Симеонов Рџа	ВИК, ЈКП ПУТ	800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3842/13
18	Компанија Дунав Осигурање	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.600 еур	ПРИВРЕДНИ СУД НОВИ САД	PL-10/13
19	Николић Драган	ГРАД, ЈКП ПУТ	900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3100/13
20	Рибић Маја	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3840/13
21	Павков Танкосић Светлана	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3374/13
22	Јовановић Ненад	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4330/13
23	Радовић Гина	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4872/13
24	Шолаја Младен	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ВИК, ГРАД	3.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4930/13
25	Матић Баус Славица	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4331/13
26	Мајкић Славко	ЈКП ПУТ,ВИГ, ГРАД	7.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5889/13
27	Јурић Зорана	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5759/13
28	Зорић Јелисавета	ГРАД, ЈКП ПУТ	5.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5542/13
29	Буљан Весна	ЈКП ПУТ,ВИГ, ГРАД	5.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6062/13
30	Ђапа Милан	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6415/13
31	Кнежевић Горан	ГРАД, ЈКП ПУТ	4.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6150/13
32	Вуков Божидар	ГРАД, ЈКП ПУТ	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5861/13
33	Рамадановски Недељко	ЗИГ, ЈКП ПУТ	3.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7230/13
34	Рибич Зорица	ГРАД,ЈКП ПУТ, МЗ ПЕТРОВАРАД	6.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3124/13

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

		ИН			
35	Вуксановић Сања	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7476/13
36	Тобџић Александар	ЗИГ, ЈКП ПУТ	3.150 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7789/13
37	Одацић Линда	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6848/13
38	Брчин Ђорђе	ЈКР ВIK, ЈКР ПУТ	520 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5263/13
39	Селић Дубравка	ЈКП ПУТ	1.050 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5262/13
40	Диклић Ана	ЈКП ПУТ	1.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5261/13
41	Ракин Стана	ЈКП ПУТ	2.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5483/13
42	Ђурчић Слађана	ГРАД,ЈКР ПУТ,ЗИГ	1.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5420/13
43	Радин Биљана	ЈКП ПУТ	1.050 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3847/13
44	Стрбад Ивица	ЗИГ, ЈКП ПУТ	900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8063/13
45	Завођа Живка	ГРАД, ЈКП ПУТ, ЗИГ	3.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8396/13
46	Митошевић Драган	ГРАД, ЈКП ПУТ, ЗИГ	780 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5113/13
47	Попноваков Бранислав	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6759/13
48	Живанов Ђорђе	ГРАД, ЈКП ПУТ	2.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7147/13
49	Павловић Милан Ђурица Деаган	ЈКП ВIK, ЈКП ПУТ, ЗИГ	2.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7726/13
50	Амиџић Госпа	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.820 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8340/13
51	Херцег Бранислав	ЗИГ, ЈКП ПУТ	48 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5662/13
52	Млт. Лимани Марио	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7447/13
53	Јакобац Силвија	ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО, ЧИСТОЋА, ЈКП ПУТ	1.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7724/13
54	Влајков Стеван	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8249/13
55	Жикић Светлана	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8763/13
56	Димитријевић Борис	ЈКП ПУТ	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7444/13
57	Делић Дамир	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9044/13
58	Саватић Милош	ЗИГ, ЈКП ПУТ	450 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9520/13
59	Стојановић Љиљана	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	4.780 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9408/13
60	Марковић Драгослав	ГРАД, ЈКП ПУТ	8.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9437/13

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

61	Бијелић Драгица	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7327/13
62	Милаковић Драган	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9200/13
63	Скљар Јасмина	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9206/13
64	Јовановић Зора	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9713/13
65	Грк Сања		3.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9693/13
66	Грмуша Милорад	ЈКП ПУТ	3.050 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10218/13
67	Шашовић Слободан	ГРАД. ЗИГ, ЈКП ПУТ, ЗЕЛЕНИЛО	2.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10023/13
68	Радаковић Тања	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8362/13
69	Миловановић Илија	ЈКП ПУТ	4.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P1-1881/2013
70	Релота Милица	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8064/13
71	Тешовић Јован	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	6.600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10028/13
72	Стојановић Мара	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	8.600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10476/13
73	Перичић Милован	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-8439/13
74	Палангетић Милан	ГРАД, ЈКП ПУТ, ЗИГ	3.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10656/13
75	Лешков Миодраг	ГРАД, ЈКП ПУТ, ЗИГ	3.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10996/13
76	Кајганић Анкица	ЗИГ, ЈКП ПУТ	4.320 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-11340/13
77	Лисица Срђан	ЈКП ПУТ	4.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-11679/13
78	Маркграф Зденка	ЗИГ, ЈКП ПУТ	5.600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-11341/13
79	Максић Сретен	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	6.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-11521/13
80	Скенцић Јелена	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10104/13
81	Шумар Рада	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.300 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10294/13
82	Богдановић Слободан	ЗИГ, ЈКП ПУТ	519 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-10537/13
83	Стојанов Татјана	ЈКП ПУТ, ЧИСТОЋА, ЗИГ	4.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-11911/13
84	Шкорић Љиљана	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-9657/13
85	Симин Милка	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	3.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-12016/13
86	Јакшић Лазар	ЈКП ПУТ, ГРАД	3.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-354/14
87	Томушиловић Татјана	ЈКП ПУТ	147 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-11916/13
88	Топ стоп ауто	ЈКП ПУТ	7.700 еур	ПРИВРЕДНИ СУД	Iv.3421/13

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

	доо			У НОВОМ САДУ	
89	Nexe beton d.o.o	ЈКП ПУТ	25.000 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Iv.11/14
90	Бојанић Миленко	ЈКП ПУТ	1.600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P1-156/14
91	Илић Весна	ЈКП ПУТ	2.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1143/14
92	Стјепановић Драгиша	БРАЋА ДРИНИЋ ДОО, ЗИГ, ЈКП ПУТ	28.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-796/14
93	Калуђерски Нада	ЈКП ПУТ, ГРАД	5.150 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1009/14
94	Стругар Горан	ЈКП ПУТ	1.300 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-621/14
95	Ћетојевић Јелена	ЈКП ПУТ	4.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-506/14
96	Балог Даница	ЈКП ПУТ	5.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1538/14
97	Куралић Џемал	ЈКП ВИК,ЗИГ, ЈКП ПУТ	600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1839/14
98	Иконов Горан	ЗИГ, ЈКП ПУТ	4.600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1537/14
99	Војновић Дејан	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1869/14
100	2 Срдић Слободан	ЈКП ПУТ	600 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P1-399/14
101	Ива Аграр доо	ЈКП ПУТ	200.000 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Iv.616/14 P- 553/14
102	Мемедовић Сања	ЈКП ПУТ	6.800 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2090/14
103	Стевовић Будимир	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1657/14
104	Суломар Михаљ	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.400 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1581/14
105	Powerparts d.o.o.	ЈКП ПУТ	500 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Iv.861/14
106	Триглав осигурање адо	ЈКП ПУТ	900 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У БЕОГРАДУ	P-3240/14
107	Рис Младен	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2598/14
108	2 Триглав осигурање адо	ЈКП ПУТ	2.570 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	P-180/14
109	Костић Нада	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3095/14
110	Милованов Јелена	ЗИГ, ЈКП ПУТ	2.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2771/14
111	Вукша Александар	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-38/14
112	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	11.300 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	P-528/2014
113	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	10.300 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	P-656/14
114	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	6.600 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	П-533/14
115	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	6.100 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	П-544/14
116	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	8.600 еур	ПРИВРЕДНИ СУД	П-543/14

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

				У НОВОМ САДУ	
117	ЈКП Стан	ЈКП ПУТ	3.200 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Iv.137/14
118	Onhaus Hedica	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2295/14
119	Станковић Ђорђе	ЗИГ, ЈКП ПУТ	832 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-1897/14
120	Ариф Ружица	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2924/14
121	Гаћеша Томо	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2743/14
122	2 Видачић Душан	ЈКП ПУТ	21.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P1-1254/14
123	Поповић Милена	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	3.100 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5372/14
124	Грбић Радмила	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4809/14
125	Павић Немања	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4947/14
126	Лиман Малићи	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	2.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3122/14
127	Милановић Андреа	ЗИГ, ЈКП ПУТ	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-2140/14
128	Тахо сервис сзр	ЈКП ПУТ	740 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Iv.1910/14
129	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	13.700 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	P-488/14
130	Ристић Синиша	ЗИГ, ЈКП ПУТ	478 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6501/14
131	Шијан Милан	ЈКП ПУТ	1.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P1-1713/14
132	Швоња Јања	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.850 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-5248/14
133	Адвокат Обрадовић Митар	ЈКП ПУТ	16.800 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Iv.570/14
134	Малбашић Саша	ЈКП ПУТ	Поништај анекса	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P1-1782/14
135	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	13.100 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	P-685/14
136	DELTA GENERALI OSIGURANJE	ЈКП ПУТ	600 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	P-752/14
137	Милетић Милан	ЈКП ПУТ	1.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6942/14
138	Трбојевић Бојан	ЈКП ПУТ	2.000 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-7012/14
139	Лепки Иван	ГРАД, ЈКП ПУТ	200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-4819/14
140	Кикановић Боро	ГРАД, ЈКП ПУТ	1.700 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-3897/14
141	Вранић Марко	ГРАД, ЈКП ПУТ	1.500 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6893/14
142	Јовановић Тања	ЈКП ПУТ,ЗИГ, ГРАД	1.250 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	P-6816/14
143	ЈП ЗИГ	ЈКП ПУТ	9.100 еур	ПРИВРЕДНИ СУД	P-501/14

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

				У НОВОМ САДУ	
144	Транскоп д.о.о.	ЈКП ПУТ	16.000 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Ив.2546/14 Р-1705/14
145	2 Бојанић Миленко	ЈКП ПУТ	Поништај анекса	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	Р1-2197/14
146	Круеџију Газменд	ЈКП ПУТ	1.200 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	Р-6255/14
147	Петеш Чила	ЈКП ПУТ	1.300 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	Р-8937/14
148	Зорић Немања	ЈКП ПУТ	900 еур	ОСНОВНИ СУД НОВИ САД	Р-6520/14
149	Сцан Металс д.о.о..	ЈКП ПУТ	300 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Р-1154/14
УКУПНО:			733.254 /ЕУР/		

Укупна вредност спорова је 733.254 еура (по средњем курсу НБС на дан 31.12.2014.године што износи 88.693.157,31 динара.)

РЕДНИ БРОЈ	ТУЖИЛАЦ	ТУЖЕНИ	ДАТУМ ПОДНОШЕЊА ТУЖБЕ	ПРЕДМЕТ-ОСНОВ ТУЖБЕ	ВРЕДНОСТ СПОРА /ЕУР/	НАДЛЕЖНИ СУД	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА
1	ЈКП ПУТ	Центар за путеве Војводине а.д.	10.04.2013.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп	100 ЕУР	ПРИВРЕДНИ СУД НОВИ САД	Ив.1129/13
2	ЈКП ПУТ	Градитељ- грађевински материјали д.о.о.	10.04.2103.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп	3.600 еур	ПРИВРЕДНИ СУД ЗРЕЊАНИН	Ив.389/13 П-391/13
3	ЈКП ПУТ	Трансбис цоммерце д.о.о	06.03.2012.	ИСПЛАТА	160.000 ЕУР	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	П-738/12
4	ЈКП ПУТ	ЈП ЗИГ	05.11.2013.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп	33.000 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	Ив.3340/13 П-2133/13
5	ЈКП ПУТ	Нептун градња д.о.о.	31.01.2014.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп.	850 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У СРЕМСКОЈ МИТРОВИЦИ	
6	ЈКП ПУТ	ЈКП "Чистоћа"	03.02.2014.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп.	10.100 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	
7	ЈКП ПУТ	Урбиспројект	01.2014.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп.	1.450 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	
8	ЈКП ПУТ	Техника ад Вршац	13.02.2014.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп.	3.430 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У ПАНЧЕВУ	
9	ЈКП ПУТ	Војводинашпед а.д.	13.02.2014.	Предлог за извр. на осн. Вер. Исп.	1.100 еур	ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ	
ВРЕДНОСТ СПОРОВА:					213.630 еур		

Укупна вредност спорова је 213.630 еура (по средњем курсу НБС на дан 31.12.2014. то је 25.840.321,63 динара).

34. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

	2014.	2013.
--	-------	-------

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

	2014.	2013.
ТУЋА ОСНОВНА СРЕДСТВА	76.267	76.267
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОСТАЛА ВАНБИЛАНСКА АКТИВА	0.00	145.179
ЗАЛОЖНА ОПРЕМА АСФАЛТНА БАЗА ВИБАУ	0.00	18.034
ЗАЛОЖНА ОПРЕМА НОВА АСФАЛТНА БАЗА ЦБ 150	0.00	127.145
	76.267	221.446

35. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама динара

	2014.	2013.
ОБАВЕЗЕ ЗА ТУЋА ОСНОВНА СРЕДСТВА	76.267	76.267
ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОСТАЛА ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0.00	145.179
ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАЛОЖНУ ОПРЕМУ АСФАЛТНА БАЗА ВИБАУ	0.00	18.034
ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАЛОЖНА ОПРЕМА НОВА АСФАЛТНА БАЗА ЦБ 150	0.00	127.145
	76.267	221.446

36. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја на основу којих би се вршиле корекције после датума билансирања.

ДИРЕКТОР

Жељко Џакула, дипл. ек.