

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE “PUT”, NOVI SAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE “PUT”, NOVI SAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU

S A D R Ž A J

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Broj: 64/18

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javno komunalnog preduzeća „Put“, Novi Sad

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Javno komunalno preduzeće „Put“, Novi Sad (dalje u tekstu i: Preduzeće), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Javno komunalno preduzeće „Put“, Novi Sad na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javno komunalnog preduzeća „Put“, Novi Sad - Nastavak

Naglašavanje pitanja

Skrećemo pažnju u odnosu na dato mišljenje u paragrafu Mišljenje, na sledeće:

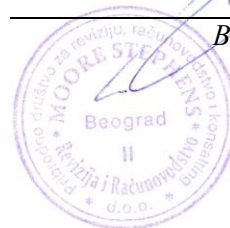
- U Napomeni 34. uz finansijske izveštaje obelodanjena je vrednost sporova koji se vode protiv Preduzeća na dan 31.12.2017. godine u iznosu RSD 74.870 hiljada i vrednost sporova koje Preduzeće vodi protiv svojih dužnika na dan 31.12.2017. godine u iznosu RSD 95 hiljada. Zbog neizvesnosti ishoda sporova, Preduzeće je u toku 2017. godine izvršilo dodatno rezervisanje za sudske sporove u iznosu RSD 54.842 hiljade (ukupna rezervisanja za sudske sporove iznosi RSD 57.983 hiljade);
- Kapital koji je iskazan u poslovnim knjigama Preduzeća iznosi RSD 9.711 hiljada, a u Agenciji za privredne registre 100 dinara, odnosno u poslovnim knjigama Preduzeća je više iskazan kapital u iznosu RSD 9.711 hiljada.

U Beogradu, 16. mart 2018. godine

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

Mirjana Baić
Licencirani ovlašćeni revizor

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



Bogoljub Aleksić
Direktor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08171963**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100187770**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PUT, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Руменачка 150/а**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 475018 | 368889 | 416091 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 16 | 7032 | 9544 | 9045 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | 16 | 7032 | 9544 | 1365 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | 7680 |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 467547 | 358889 | 406553 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 16.2 | 16802 | 16802 | 16782 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 16.2 | 71845 | 58880 | 62824 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 16.2 | 350016 | 280330 | 324071 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | 16.2 | 114 | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | 114 | 114 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | 2763 | 2762 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | 16.2 | 28770 | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 17 | 439 | 456 | 493 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | 17 | 439 | 456 | 493 |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 222104 | 190003 | 199812 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 18 | 95293 | 57811 | 119853 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 18 | 94781 | 57602 | 112322 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 18 | 512 | 209 | 7531 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 16904 | 24522 | 67431 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 19 | 16904 | 24522 | 67431 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 19 | 1130 | 1612 | 1502 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 19 | 2550 | 50 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 19 | 2550 | 50 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 22 | 83306 | 92969 | 2631 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 23 | 19323 | 6924 | 5844 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 23 | 3598 | 6115 | 2551 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 697122 | 558892 | 615903 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 36 | 187550 | 76267 | 76267 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 7345 | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 25 | 9711 | 9711 | 9711 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | | | |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | 25 | 9711 | 9711 | 9711 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 26 | 90629 | 90629 | 90629 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 26.1 | 391691 | 221102 | 226634 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 27 | 92977 | 30299 | 7998 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 27 | 6650 | 10240 | 788 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 27 | 86327 | 20059 | 7210 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 27.1 | 577663 | 597933 | 597933 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | 27.1 | 577663 | 597933 | 597933 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 315339 | 147910 | 153364 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | 28.1 | 70339 | 43149 | 15056 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 28.1 | 12356 | 1200 | 1200 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 28.1 | 57983 | 41949 | 13856 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 28.2 | 245000 | 104761 | 138308 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 28.2 | 245000 | 104761 | 133398 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | 4910 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 33 | 33466 | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 340972 | 657174 | 725500 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 29 | 55000 | 60636 | 65308 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | 6 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--------------------------|---|------|---------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 29 | 55000 | 60636 | 65302 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | 3 | 1 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 87718 | 323110 | 446718 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 30 | 87718 | 323110 | 446718 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 31 | 51475 | 143682 | 65992 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 32 | 44 | 1133 | 14834 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 32 | 70 | 9276 | 7032 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 32 | 146665 | 119334 | 125615 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | 246192 | 262961 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 697122 | 558892 | 615903 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 37 | 187550 | 76267 | 76267 |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20____ године | | | | М.П. _____ | | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08171963**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100187770**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PUT, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Руменачка 150/а**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 3 | 1064296 | 1041977 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 3 | 1035232 | 1015216 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 3 | 1035232 | 1015216 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | 3 | 29064 | 26761 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 4 | 971760 | 1002595 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 5 | 278649 | 273735 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 5 | 59356 | 56458 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 6 | 300508 | 325498 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 8 | 75278 | 115640 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 7 | 144540 | 81379 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 7 | 65998 | 118481 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 8 | 47431 | 31404 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 92536 | 39382 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 9 | 1045 | 3587 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 9 | 108 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | 9 | 108 | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 9 | 937 | 3587 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 10 | 24041 | 22348 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 10 | 322 | 459 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 10 | 322 | 459 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 10 | 23666 | 19296 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 10 | 53 | 2593 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | 10.1 | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 22996 | 18761 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 5930 | 9393 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | 6149 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 11 | 31097 | 7415 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 12 | 22356 | 14902 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 15 | 84211 | 16378 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | 11 | 2116 | 3681 |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 15.1 | 86327 | 20059 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|----------------------------|--|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 15.1 | 86327 | 20059 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. _____ | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08171963**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100187770**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PUT, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Руменачка 150/а**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 15.1 | 86327 | 20059 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 170589 | 5847 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | 315 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. 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 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добии | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добии | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добии | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 170589 | 5532 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 170589 | 5532 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 256916 | 25591 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| <div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div> | | | | | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08171963**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100187770**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PUT, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Руменачка 150/а**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 3) | 3001 | 1216545 | 1170536 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 1087988 | 1099479 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 128557 | 71057 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 1358253 | 1022542 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 925944 | 660833 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 366965 | 333531 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 20165 | |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 45179 | 28178 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | 147994 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 141708 | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|--------------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | 327520 | 42639 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 300000 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 20 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 27500 | 42639 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 195475 | 100295 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 135475 | 17903 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 20000 | 16950 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 40000 | 59783 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | 5659 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 132045 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 57656 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 1544065 | 1213175 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 1553728 | 1122837 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 90338 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 9663 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 92969 | 2631 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 83306 | 92969 |
| у _____ | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | М.П. _____ | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08171963**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **100187770**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PUT, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Руменачка 150/а**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 9711 | 4020 | | 4038 | 90629 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 9711 | 4024 | | 4042 | 90629 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 9711 | 4028 | | 4046 | 90629 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 9711 | 4032 | | 4050 | 90629 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | 9711 | 4036 | | 4054 | 90629 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 597933 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 7998 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 597933 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 7998 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 22301 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 597933 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 30299 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 597933 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 30299 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 20270 | 4088 | | 4106 | 62678 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 577663 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 92977 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|---------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 226634 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0 | 4114 | 226634 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 5532 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0 | 4118 | 221102 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0 | 4122 | 221102 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|---------------|--|------------------------------|-------------------------|------|--------------------------------|------|---|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | 170589 | 4142 | | 4160 | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 391691 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------|--|------------------------------|---|------|--|------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | | 4244 | 262961 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | | 4246 | 262961 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | 16769 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | | 4248 | 246192 |
| | б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | | 4250 | 246192 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|--|---|------------------------------|---|------|--|------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | 7345 | | 253544 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | 7345 | | |
| <div> <div>у _____</div> <div>Законски заступник</div> </div> <div> <div>дана _____ 20 _____ године</div> <div>М.П. _____</div> </div> | | | | | | | |

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

Број: 1200/
Нови Сад, март 2018. година

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

"ПУТ" НОВИ САД



ЗА 2017. ГОДИНУ

СЕДИШТЕ: НОВИ САД, РУМЕНАЧКА 150 а

ОСНИВАЧ: СКУПШТИНА ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 4211 ИЗГРАДЊА ПУТЕВА И АУТОПУТЕВА

МАТИЧНИ БРОЈ: 08171963

ПИБ: 100187770

ЈББК: 81891

НАДЛЕЖНИ ОРГАН: ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ, ГРАД НОВИ САД, ГРАДСКА
УПРАВА ЗА САОБРАЋАЈ И ПУТЕВЕ

САДРЖАЈ

| Назив | Страна |
|--|--------|
| САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА | 3 |
| САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА | 5 |
| БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ | 6 |
| ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ | 8 |
| ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА | 9 |
| БИЛАНС УСПЕХА | 16 |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 16 |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 17 |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 17 |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 18 |
| ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА | 18 |
| ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 18 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 18 |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 19 |
| ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА | 19 |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 19 |
| ОСТАЛИ РАСХОДИ | 19 |
| НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 20 |
| НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 20 |
| ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 20 |
| НЕТО ДОБИТ | 20 |
| НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето | 21 |
| ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ | 22 |
| НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА , Нето | 23 |
| ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 24 |
| ЗАЛИХЕ, Нето | 24 |
| ПОТРАЖИВАЊА, Нето | 24 |
| ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА | 25 |
| ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА | 26 |
| ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 26 |
| ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 26 |
| ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА | 27 |
| ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ | 27 |
| РЕЗЕРВЕ | 28 |
| РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 28 |
| НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ | 28 |
| ГУБИТАК | 28 |
| ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ | 28 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 28 |
| ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 29 |
| КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ | 29 |
| ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА | 29 |
| ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА | 29 |
| ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 30 |
| ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ | 30 |
| ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | |
| ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ | 31 |
| СПОРОВИ У ТОКУ | 32 |
| ЗАЛОГА | 38 |
| ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 38 |
| ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 38 |
| ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА | 39 |

САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2017. године

БИЛАНС УСПЕХА

Износ у хиљадама динара

| Позиција | Текућа година | Претходна година |
|--|---------------|------------------|
| А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1.064.296 | 1.041.977 |
| 1. Приходи од продаје | 1.035.232 | 1.015.216 |
| 2. Приходи од активирања учинака и робе | | |
| 3. Повећање вредности залиха учинака | | |
| 4. Смањење вредности залиха учинака | | |
| 5. Остали пословни приходи | 29.064 | 26.761 |
| II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | 971.760 | 1.002.595 |
| 1. Набавна вредност продате робе | | |
| 2. Трошкови материјала | 278.649 | 273.735 |
| 3. Трошкови горива и енергије | 59.356 | 56.458 |
| 4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи | 300.508 | 325.498 |
| 5. Трошкови производних услуга | 75.278 | 115.640 |
| 6. Трошкови амортизације | 144.540 | 81.379 |
| 7. Трошкови дугорочних резервисања | 65.998 | 118.481 |
| 8. Нематеријални трошкови | 47.431 | 31.404 |
| III. ПОСЛОВНА ДОБИТ | 92.536 | 39.382 |
| IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК | | |
| V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1.045 | 3.587 |
| VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 24.041 | 22.348 |
| VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 5.930 | 9.393 |
| VIII. РАСХОДИ КРОЗ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | | 6.149 |
| IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 31.097 | 7.415 |
| X. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 22.356 | 14.902 |
| XI. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | 84.211 | 16.378 |
| XII. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | |
| XIII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 2.116 | 3.681 |
| XIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | | |
| Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 86.327 | 20.059 |
| В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | |
| Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТК | | |
| 1. Порески расход периода | | |
| 2. Одложени порески расходи периода | | |
| 3. Одложени порески приходи периода | | |
| Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ | | |
| Ђ. НЕТО ДОБИТАК | 86.327 | 20.059 |
| Е. НЕТО ГУБИТАК | | |
| 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 2017. године**

БИЛАНС СТАЊА

Износ у хиљадама динара

| Позиција | 31.12.2017. | 31.12.2016. | 01.01.2016. |
|---|----------------|----------------|----------------|
| АКТИВА | | | |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | | | |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА | 475.018 | 368.889 | 416.091 |
| I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА | 7.032 | 9.554 | 9.045 |
| II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 467.547 | 358.889 | 406.553 |
| III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | | | |
| IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 439 | 456 | 493 |
| V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА | | | |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | | | |
| Г. ОБРТНА ИМОВИНА | 222.104 | 190.003 | 199.812 |
| I. ЗАЛИХЕ | 95.293 | 57.811 | 119.853 |
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 94.781 | 57.602 | 112.322 |
| 2. Плаћени аванси за залихе и услуге | 512 | 209 | 7.531 |
| II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ | 16.904 | 24.522 | 67.431 |
| 1. Купци у земљи | 16.904 | 24.522 | 67.431 |
| III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | | | |
| IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 1.130 | 1.612 | 1.502 |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛОАНС УСПЕХА | | | |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 2.550 | 50 | 0 |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 83.306 | 92.969 | 2.631 |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 19.323 | 6.924 | 5.844 |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 3.598 | 6.115 | 2.551 |
| Д. УКУПНА АКТИВА | 697.122 | 558.892 | 615.903 |
| Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 187.550 | 76.267 | 76.267 |
| ПАСИВА | | | |
| А. КАПИТАЛ | 7.345 | 0 | 0 |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 9.711 | 9.711 | 9.711 |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | | | |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | | | |
| IV. РЕЗЕРВЕ | 90.629 | 90.629 | 90.629 |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 391.691 | 221.102 | 226.634 |
| VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК | 92.977 | 30.299 | 7.998 |
| VII. ГУБИТАК | 577.663 | 597.933 | 597.933 |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ | 315.339 | 147.910 | 153.364 |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 70.339 | 43.149 | 15.056 |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 245.000 | 104.761 | 138.308 |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 33.466 | | |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 340.972 | 657.174 | 725.500 |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ | 55.000 | 60.636 | 65.308 |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | | 3 | 1 |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА | 87.718 | 323.110 | 446.718 |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 51.475 | 143.682 | 65.992 |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 44 | 1.133 | 14.834 |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 70 | 9.726 | 7.032 |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 146.665 | 119.334 | 125.615 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА | | 246.192 | 262.961 |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА | 187.550 | 558.892 | 615.903 |

| | | | |
|-----------------------|---------|--------|--------|
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 134.411 | 76.267 | 76.267 |
|-----------------------|---------|--------|--------|

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Износ у хиљадама динара

| Биланс токова готовине | Износ у хиљадама динара | |
|---|-------------------------|------------------|
| | Текућа година | Претходна година |
| Позиција | 1 | 2 |
| А. Токови готовине из пословних активности | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности | 1.216.545 | 1.170.536 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 1.087.988 | 1.099.479 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | | |
| 3. Остали преливи из редовног пословања | 128.557 | 71.057 |
| II. Одливи готовине из пословних активности | 1.358.253 | 1.022.542 |
| 1. Исплата добављачима и дати аванси | 925.944 | 660.833 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и ост. лич. расходи | 366.965 | 333.531 |
| 3. Плаћене камате | 20.165 | |
| 4. Порез на добитак | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 45.179 | 28.178 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности | 0 | 147.994 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности | 141.708 | 0 |
| Б. Токови готовине из активности инвестирања | | |
| I. Прилив готовине из активности инвестирања | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | | |
| 2. Продаја немат. улагања, некр. постројења, опреме | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | | |
| 5. Примљене дивиденде | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања | | |
| 1. Куповина акција и удела | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некр. опр. и др | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестир. | | |
| IV. Нето одлив готовине из акт. инвестирања | | |
| В. Токови готовине из активности финансирања | | |
| I. Прилив готовине из активности финансирања | 327.520 | 42.639 |
| 1. Увећање основног капитала | | |

| Биланс токова готовине | Износ у хиљадама динара | |
|--|--------------------------------|------------------|
| 2.Дугорочни кредити (нето приливи) | 300.000 | 0 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 20 | 0 |
| 4.Остале дугорочне обавезе | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 27.500 | 42.639 |
| II.Одливи готовине из активности финансирања | 195.475 | 100.295 |
| 1.Откуп сопствених акција и удела | | |
| 2.Дугорочни кредити (одливи) | 135.475 | 17.903 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 20.000 | 16.950 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 40.000 | 59.783 |
| 5.Финансијски лизинг | | 5.659 |
| 6.Исплаћене дивиденде | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања | 132.045 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања | | 57.656 |
| Г.Свега прилив готовине | 1.544.065 | 1.213.175 |
| Д. Свега одлив готовине | 1.553.728 | 1.122.837 |
| Ђ. Нето прилив готовине | | 90.338 |
| Е. Нето одлив готовине | 9.663 | 0 |
| Ж.Готовина на почетку обрачунског периода | 92.969 | 2.631 |
| З.Позитивне курсне разлике по осн.прерач.готовине | | |
| И.Негативне курсне разл.по основу прерач.готовине | | |
| Ј.Готовина на крају обрачунског периода | 83.306 | 92.969 |

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 директор .

Матични број: 08171963

Порески идентификациони број (ПИБ): 100187770

ПДВ број: 132654186

Претежна делатност Јавног предузећа је:

42.11 Изградња путева и аутопутева, и то:

- изградњу аутопутева, улица, друмова и других путева за возила и пешаке,
- површинске радове на улицама, путевима, аутопутевима, мостовима или тунелима,
- асфалтирање путева,
- бојење и обележавање ознака на путевима, и
- постављање ограда и саобраћајних ознака и сл.

Поред делатности из става 1. овог члана Јавно предузеће обавља и:

08.12 Експлоатација шљунка, песка, глине и каолина

19.20 Производња деривата нафте

23.61 Производња производа од бетона намењених за грађевинарство

23.63 Производња свежег бетона

38.11 Скупљање отпада који није опасан

42.13 Изградња мостова и тунела

42.21 Изградња цевовода

42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова

42.91 Изградња хидротехничких објеката

43.1 Рушење и припремање градилишта

43.11 Рушење објеката

43.12 Припрема градилишта

43.13 Испитивање терена бушењем и сондирањем

43.21 Постављање електричних инсталација

43.22 Постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система

43.29 Остали инсталациони радови у грађевинарству

43.31 Малтерисање

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају

49.41 Друмски превоз терета

52.21 Услугне делатности у копненом саобраћају

71.11 Архитектонска делатност

71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање

71.20 Техничко испитивање и анализе

81.29 Услуге осталог чишћења

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

Поред делатности из става 1. овог члана, Јавно предузеће обавља и:

- радове на одржавању јавних путева, као и радове на појачаном одржавању који подразумевају: обнављање, замену и појачање дотрајалих коловоза; исправку кривина; ублажавање нагиба; санирање клизишта; поправку и појачање мостова и других објеката; проширење банкина, коловоза и трупа пута на краћим деловима пута; заштиту већих мостова од корозије и друге радове којима се чува, односно доводи пут у првобитно пројектовано стање.

- вршење јавних овлашћења: давање сагласности на прикључење прилазног пута на јавни пут; вођење евиденције о стању јавних путева и техничких података катастра за путеве; давање сагласности за постављање водова и инсталација у заштитном појасу путева; давање сагласности за постављање водова и инсталација у трупу пута или земљишног појаса, и

- израду пројекта техничког регулисања саобраћаја.

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 2017. године је 316.

1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2016. годину који су били предмет ревизије.

1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2017. године, по НБС **118,4727** динара, а на дан 31.12.2016. године износи **123,4723** динара.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2017. године 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 број: 1200/11612 од 19.12.2017. године.

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).

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

Приходи од усклађивања вредности имовине чине позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања, као и других укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са МРС 16, МРС 38, МРС 36 и других релевантних МРС и рачуноводственом политиком.

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 расходања 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

- 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 хартија од вредности и остале имовине.

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

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 производње или употребе;
- 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 замљиште 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.) | 2,5 - 50 % |
| – машине и постројења | 5 - 100 % |
| – асфалтне базе и опрема за спремање бетона | 10 - 20 % |
| – агрегати | 10 - 20 % |
| – радне грађевинске машине | 10 - 100 % |
| – опрема за рад у грађевинарству | 10 – 100 % |
| – опрема у радионицама , | 10 - 33 % |
| – возила теретна , | 6,67 -100 % |
| – возила путничка, | 14,28 -100 % |
| – остала возила и опрема на путевима (аутобуси,приколице) | 10 - 100 % |
| – лабораторијска опрема | 20 - 33,33 % |
| – компјутерска опрема | 20 – 33.33 % |
| – канцеларијска опрема | 33,33 % |
| – опрема у кухињама(шпорети,бојлери,фрижидери и др.) | 33,33 - 50 % |
| – алат и инвентар | 33,33 - 50 % |
| – специјални и универзални алати | 10 - 30 % |
| – ватрогасна опрема | 15 % |
| – опрема за одржавање просторија | 15 % |
| – остала непоменута опрема и нематеријална улагања | 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 33,33 - 50 %.

Добит која настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист добитака од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет губитака по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме.

Курсне разлике које произилазе из куповине основних средства 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, ситан инвентар, ауто гуме, ХТЗ опрему, 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.

Израз 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“, по истеку 1 године изузев потраживања од великих купаца са којима се дугорочно сарађује о чему појединачно директор Предузећа доноси одлуку и упућује је на Надзорни одбор.. 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 од 2005. године, а не дуже од пет година за улагања од 2010. 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 обрачуна 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 обрачуна 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.

3. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. | Индекс % |
|----|---|------------------|------------------|---------------|
| 1. | - приходи од продаје производа и услуга | 1.035.232 | 1.015.216 | 101,97 |
| 2. | - приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично | 29.064 | 26.761 | 108,61 |
| | Укупно: | 1.064.296 | 1.041.977 | 102,14 |

4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. | Индекс % |
|----|------------------|---------|-----------|----------|
| 1. | Пословни расходи | 971.760 | 1.002.595 | 96,92 |

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. | Индекс % |
|-----------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1. | Трошкови материјала за израду | 261.763 | 260.220 | 97,75 |
| | Утошак грађевинског материјала | 250.248 | 252.563 | 99,08 |
| | Утошак електроматеријала | 930 | 667 | 139,43 |
| | Утошак потрошног материјала | 3.200 | 2.216 | 144,40 |
| | Отпис ситног инвентара | | 896 | 0,00 |
| | Отпис ХТЗ опреме | 7.385 | 3.038 | 0,00 |
| | Отпис аутогума | | 840 | 0,00 |
| 2. | Трошкови осталог материјала | 16.886 | 13.514 | 124,95 |
| | Утошак резервних делова | 15.514 | 12.365 | 125,47 |
| | Утошак канцеларијског материјала | 1.372 | 1.149 | 119,41 |
| 3. | Трошкови горива и енергије | 59.356 | 56.458 | 105,13 |
| | Утошак горива за транспортна средства | 37.353 | 34.067 | 109,65 |
| | Утошак мазива | 2.938 | 2.656 | 110,62 |
| | Утошак електричне енергије | 4.580 | 4.179 | 109,60 |
| | Трошкови горива и енергије | | 499 | 0,00 |
| | Утошак природног гаса | 14.485 | 15.057 | 96,20 |
| | УКУПНО: | 338.005 | 330.192 | 100,13 |

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---------------|---------------|-----------------|
| | | 2017. | 2016. | Индекс % |
| 1. | Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 231.920 | 260.056 | 89,18 |
| 2. | Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 41.517 | 43.201 | 96,10 |
| 3. | Трош. по уговору о привременим и повременим пословима који су у делатности послодавца | 398 | 660 | 60,30 |
| 4. | Трошкови накнада по уговорима о делу, привр.и повр.посл,о допунском раду,донаторству | | 116 | 0,00 |
| 5. | Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 1.424 | 1.440 | 96,18 |
| | Остали лични расходи и накнаде: | 25.249 | 20.025 | 126,29 |
| 1. | - накнада трошкова запосленима на службеном путу | 7 | 282 | 2,48 |
| 2. | - накнаде трошкова превоза на рад и са рада | 13.159 | 15.083 | 87,24 |
| 3. | - накнада штете, годишњи одмор | | 166 | 0,00 |
| 4. | - отпремнине | 1.054 | 3.223 | 32,70 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------|--------------|
| 5. | - давања запосленом која се не сматрају зарадом | 1.435 | 1.067 | 138,24 |
| 6. | - солидарна помоћ запосленом | 7.948 | 204 | 3.896,08 |
| 7. | -јубиларне награде | 1.646 | | |
| УКУПНО : | | 300.508 | 325.498 | 92,32 |

7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. | Индекс % |
|----|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1. | Трошкови амортизације | 144.540 | 81.379 | 177,61 |
| 2. | Трошкови осталих резервисања | 65.998 | 118.481 | 55,70 |

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. | Индекс % |
|----------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| 1. | Трошкови услуга на изради учинка | 24.403 | 77.996 | 31,29 |
| 2. | Трошкови транспортних услуга | 8.751 | 6.306 | 138,77 |
| 3. | Трошкови услуга одржавања | 7.912 | 10.024 | 78,93 |
| 4. | Трошкови закупнине | | 95 | 0,00 |
| 5. | Трошкови рекламе и пропаганде | 261 | 1.105 | 23,62 |
| 6. | Трошкови осталих услуга | 33.951 | 20.114 | 168,79 |
| 7. | Укупно трошкови производних услуга | 75.278 | 115.640 | 65,10 |
| 8. | Трош. ревизије годишњег рачуна | 210 | 180 | 116,67 |
| 9. | Трошкови адвокатских услуга | 3.130 | 2.769 | 113,04 |
| 10. | Трошкови извршитеља | 50 | 204 | 24,51 |
| 11. | Трошкови здравствених услуга | 863 | 629 | 137,20 |
| 12. | Трошк. претплате интернета и РТВ претл. | 30 | 303 | 9,90 |
| 13. | Трошкови часописа службеног листа, публикација | 310 | 367 | 84,47 |
| 14. | Трош. струч. образ. и усаврш.запослених (семинари, стручни испити) | 342 | 156 | 219,23 |
| 15. | Остале непроизводне услуге | - | 16 | 6,25 |
| 16. | Трошкови репрезентације | 473 | 160 | 295,63 |
| 17. | Трошкови премија осигурања | 11.526 | 11.842 | 97,33 |
| 18. | Трошкови платног промета | 4.254 | 1.676 | 253,82 |
| 19. | Трошкови чланарина | 454 | 1.588 | 28,59 |
| 20. | Трошкови пореза (комун.таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.) | 3.705 | 3.985 | 92,97 |
| 21. | Остали нематеријални трошкови | 22.084 | 7.528 | 293,36 |
| УКУПНО: | | 122.709 | 147.043 | 83,45 |

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|--|--|--------------|--------------|
| Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица: | | | |
| 1. | - по основу камата | 937 | 3.587 |
| 2. | - по основу осталих финансијских прихода | 108 | 0 |
| | | 1.045 | 3.587 |

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|----|---|---------------|---------------|
| 1. | Расходи по основу камата: | 23.665 | 19.296 |
| | - по основу обавеза према добављачима | 3.436 | 4.695 |
| | - по основу кредита | 17.772 | 9.839 |
| | - Затезне камате по пресудама | 81 | 612 |
| | - по основу затезне камате | 1.844 | 1.397 |
| | - по основу неблаговремених јавних прихода | 532 | 2.674 |
| | - по основу финансијског лизинга | | 72 |
| | - камате на порезе и доприносе по БОП-у | | 7 |
| 2. | Негативне курсне разлике: | 0 | 2.249 |
| 3. | Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 53 | 344 |
| 4. | Остали финансијски расходи | 323 | 459 |
| | Финансијски расходи | 24.041 | 22.348 |

10.1 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Губитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 22.996 динара (у хиљадама).

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|-----|--|---------------|---------------|
| 1. | Вишкови материјала | 194 | 2 |
| 2. | Приходи од смањења обавеза | 2.365 | 3.786 |
| 3. | Приходи од укидања краткорочних резервисања | 17.861 | |
| 4. | Приходи од наплате пенале казни штета од других лица | 831 | |
| 5. | Приходи од напл. трошк. запосл. и др. лица | | 507 |
| 6. | Приходи од штета од осигурања | 8.050 | 2.211 |
| 7. | Приходи од напл. пенала, казни, штета од других лица | | 898 |
| 8. | Остали непоменути приходи | 789 | 11 |
| 9. | Приходи по основу продаје на лицитацији | 1.007 | |
| 10. | Приходи од усклађивања вредности потраж. од купаца | 5.930 | 9.393 |
| 11. | Исправке грешака из ранијих периода које нису значајне | 2.735 | 7.541 |
| | Остали приходи: | 39.762 | 24.349 |

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|----|---|-------|-------|
| 1. | Расходовање некретнина, постројења и опреме | 2.763 | |
| 2. | Неотп. вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме | 184 | 948 |
| 3. | Мањкови некретнина, постројења и опреме | | 14 |
| 4. | Мањкови материјала | 6 | 10 |
| 5. | Расходи по основу расходовања залиха матер. и робе | 286 | |

| Напомене уз финансијске извештаје | | ЈКП „ПУТ“ | |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|
| 6. | Расход материјала | | 345 |
| 7. | Порез на промет расхода и мањкова | | 72 |
| 8. | Трошкови спорова | 334 | 877 |
| 9. | Расходи по основу казни за привр. преступе и прекршаје | 122 | |
| 10. | Накнада штете трећим лицима | 73 | 10.884 |
| 11. | Накнада штете бившим радницима по судском спору | 448 | 1.496 |
| 12. | Издаци за хуманитарна давања | | 30 |
| 14. | Расходи по основу казни за привр. преступ и прекршај | | 100 |
| 15. | Остали непоменути расходи | | 126 |
| 16. | Обезвређење опреме | 18.140 | |
| 17. | Обезвређење потраживања од купаца у земљи | | 6.150 |
| 18. | Расходи по основу исправке грешака из ранијих год. који нису материјално значајне | 619 | 3.860 |
| Остали расходи: | | 22.977 | 24.912 |

13. НЕТО-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|----|--|-------|-------|
| 1. | Добитак из пословања који се обуставља | 2.116 | 3.681 |

14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|----|-------------------------------------|-------|-------|
| 1. | Губитак пословања који се обуставља | - | - |

15. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

у хиљадама динара

| | | 2017. | 2016. |
|----|---|--------|--------|
| 1. | Добитак из редовног пословања пре опорезивања | 84.211 | 16.378 |

15.1 НЕТО ДОБИТАК

| | | 2017. | 2016. |
|----|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. | Добит пре опорезивања | 86.327 | 20.059 |
| 2. | Порески расход периода | | - |
| 3. | Одложени порески расходи периода | | - |
| 4. | Нето добитак | 86.327 | 20.059 |

16. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

| Нематеријална улагања У хиљадама динара | Улага ња у развој | Концесије, патенти, лиценце и слична права | Остала немате- ријална улагања | Нематер ијална улагања у припрем и | Аванси за нематеријал на улагања | Укупно нематеријална улагања |
|---|-------------------------|--|---|---|--|------------------------------------|
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2017. | | | 16.009 | | | 16.009 |
| Нове набавке и дати аванси | | | | | | |
| Пренос са нематеријалних | | | | | | |
| улагања у припреми | | | | | | |
| Пренос (са) на (између група) | | | | | | |
| Обезвређење | | | | | | |
| Отуђивање, расходовање и обрачун аванса | | | | | | |
| Ревалоризација | | | -7.219 | | | -7.219 |
| Стање 31. децембра 2017. | | | 8.790 | | | 8.790 |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2017. | | | 6.465 | | | 6.465 |
| Амортизација за 2017. годину | | | 1.758 | | | 1.758 |
| Обезвређење | | | | | | |
| Отуђивање и расходовање | | | | | | |
| Ревалоризација | | | -6.465 | | | -6.465 |
| Стање 31. децембра 2017. | | | 1.758 | | | 1.758 |
| Садашња вредност 31.12.2017. | | | 7.032 | | | 7.032 |
| Садашња вредност 31.12.2016. | | | 9.544 | | | 9.544 |

16.1. ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ

| ОБЈЕКТИ | ГОДИНЕ |
|--|---------------|
| 1. Објекти од тврдог материјала | 2-40 |
| 2. Монтажни објекти | 10 |
| ОПРЕМА | |
| 1. Рачунарска опрема | 4 |
| 2. Опрема за радио везе - телефони | 5 |
| 3. Намештај | 3 |
| 4. Теретна возила - камиони | 1-15 |
| 5. Путнички аутомобили | 1-7 |
| 6. Остала опрема за превоз - приколица | 1-10 |
| 7. Остала опрема - кухиње, климе, пећи | 2-3 |
| 8. Ситан инвентар - на опреми | 2-3 |
| 9. Алат на опреми | 2-3 |
| 10. Грађевинска опрема - машине | 1-20 |
| 11. Асфалтна база | 5-10 |

Одлуком директора формирана је комисија, које је преиспитала користан век трајања основних средстава на дан 31.12.2017. године.

16.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето

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 | Некрет нине, построј ења, опрема и биоло шка средст ва у припре ми | Аванси за некретни не, построје ња, опрему и биолошк а средства | Укупно некретнин е, постројењ а, опрема и биолошка средства |
|---|--------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------------|-----------------------|---|---|--|--|
| Конто | 022 | 021 | 023 | | | 026 | 027 | 028 | 02 |
| Набавна вредност | | | | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2017. | 89.677 | | 567.263 | | | 114 | | 2.763 | 659.817 |
| Нове набавке и дати аванси | | | | | | | | 28.770 | 28.770 |
| Пренос са основних средстава у припреми | | | | | | | | | |
| Пренос (са/на) између група | | | | | | | | | |
| Процена | 5.575 | | -80.878 | | | | | | -75.303 |
| Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса | | | -3.219 | | | | | -2.763 | -5.982 |
| Ревалоризација | | | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2017. | 95.252 | | 483.166 | | | 114 | | 28.770 | 607.302 |
| Исправ. вредности | | | | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2017. | 13.995 | | 286.933 | | | | | | 300.928 |
| Амортизација за 2017. год. | -6.130 | | -136.177 | | | | | | -142.307 |
| Отуђивање, расхоровање и пренос | | | -3.027 | | | | | | -3.027 |
| Процена | -1.260 | | -14.579 | | | | | | -15.839 |
| Ревалоризација | | | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2017. | 6.605 | | 133.150 | | | | | | 139.755 |
| Садашња вредност 31.12.2017. | 88.647 | | 350.016 | | | 114 | | 28.770 | 467.547 |
| Садашња вредност 31.12.2016. | 75.682 | | 280.330 | | | 114 | | 2.763 | 358.889 |

Одлуком Скупштине Града Новог Сада спроведен је поступак јавне набавке и одабран проценитељ - Центар за вештачење д.о.о. који је извршио процену основних средстава за

Напомене уз финансијске извештаје

JKП „ПУТ“

JKП „ПУТ“ Нови Сад, а коју је усвојила Скупштина Града Новог Сада. Укупна процењена вредност износи 542.242.820,00 динара, а позитивни ефекат процене 193.487.657,00 динара.

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|------------|------------|
| Дугорочни пласмани у земљи | | |
| Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића) | 439 | 456 |
| Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето | 439 | 456 |

18. ЗАЛИХЕ, Нето

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Материјал | 77.394 | 40.194 |
| Грађевински материјал | 72.929 | 35.482 |
| Електроматеријал | 1.124 | 1.205 |
| Гориво | 2.456 | 2.514 |
| Мазиво | 885 | 993 |
| Алат и инвентар | 2.722 | 3.000 |
| Ситан инвентар на залихи | 241 | 235 |
| ХТЗ опрема на залихи | 1.941 | 2.747 |
| Ауто гуме на залихи | 540 | 18 |
| Резервни делови | 14.665 | 14.408 |
| Потрошни материјал | 733 | 1.025 |
| Канцеларијски материјал | 134 | 125 |
| Резервни делови на складишту | 13.798 | 13.258 |
| Свега залихе | 94.781 | 57.602 |
| Дати аванси добављачима | 512 | 209 |
| Укупно: | 95.293 | 57.811 |

19. ПОТРАЖИВАЊА, Нето

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|---|---------------|---------------|
| Потраживања од купаца | | |
| Купци у земљи за продате производе и услуге | 27.957 | 41.505 |
| Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица | 4 | 4 |
| Свега потраживања од купаца | 27.961 | 41.509 |
| Исправка вредности потраживања | -11.057 | -16.988 |
| Потраживања од купаца, нето | 16.904 | 24.521 |
| Друга потраживања | | |
| Потраживања од запослених за трошкове мобилних телефона | 3 | |
| Потраживања од запослених по основу путног трошка | 69 | |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Потраживања од запослених | 402 | 376 |
| Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса од пореске управе | 5 | |
| Потраживања од фонда по основу исплате накн. боловања преко 30 дана | 170 | 546 |
| Потраживања од фонда по основу исплате накн. зараде породиљама | 326 | 690 |
| Потраживања од правних и физичких лица за накнаду штете | 135 | |
| Потраживања за дате депозите | 20 | |
| Остали краткорочни кредити и зајмови у земљи (синдикат) | 50 | 50 |
| Остали краткорочни кредити и зајмови | 2.500 | |
| Свега потраживања, нето | 3.680 | 1.662 |

20. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

| Шифра | Назив | бр.рачуна | датум рач. | стање по попису | стање по књигама | сравњење |
|-----------------|---|--------------|-------------|-----------------|------------------|------------|
| 200197 | ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂ. ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИ ЈЕ | 01/130001110 | 15.11.2013. | 5.798.508,78 | 5.798.508,78 | 31.12.2017 |
| | | 01/130001267 | 29.11.2013. | 3.130.979,97 | 3.130.979,97 | 31.12.2017 |
| | | 01/130001294 | 17.12.2013. | 1.654.192,31 | 1.654.192,31 | 31.12.2017 |
| 200032 | ВОЈВОДИНА ПУТ ЗРЕЊАНИН | 0877 | 31.12.2015 | 254.367,48 | 254.367,48 | 31.12.2015 |
| | | 01/140001394 | 13.01.2015 | 166.223,36 | 166.223,36 | 31.12.2015 |
| 200055 | ПУТЕВИ АД УЖИЦЕ | 01/151100001 | 31.01.2015. | 53.256,00 | 53.256,00 | 31.12.2016 |
| УКУПНО : | | | | 11.057.527,90 | 11.057.527,90 | |

21. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА

Неусаглашена потраживања од купаца износе 4,54 % од укупног броја купаца закључно са 31.12.2017. године. Градска управа за грађевинско земљиште и инвестиције Нови Сад, није признала потраживање које је преузела од ЈП „ЗИГ“ Нови Сад у износу од 10.601.681,00 динара.

| Р.б. | НАЗИВ КУПАЦА | САЛДО | %учешћа |
|------|--|-------------------|--------------|
| 1. | ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ | 10.601.681 | 37,92% |
| 2. | ВОЈВОДИНАПУТ А.Д. | 8.882.093 | 31,77% |
| 3. | ЕС КАПИТАЛ 2013 ДОО | 2.987.474 | 10,68% |
| 4. | ГРАДИТЕЉ НС ДОО | 1.430.233 | 5,12% |
| 5. | ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД - БЕОГРАД | 1.146.197 | 4,10% |
| 6. | ЈКП ИНФОРМАТИКА | 471.609 | 1,69% |
| 7. | ЈГСП „НОВИ САД“ | 463.319 | 1,66% |
| 8. | ВОЈВОДИНАПУТ-ЗРЕЊАНИН | 420.591 | 1,50% |
| 9. | ВОЈВОДИНАПУТ-БАЧКА ПУТ А.Д. | 299.249 | 1,07% |
| 10. | Остали купци | 1.258.611 | 4,50% |
| | УКУПНО КУПЦИ : | 27.961.057 | 100 % |

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

| НАЗИВ | 2017. | 2016. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Хартије од вредности-чекови | | |
| Текући (пословни) рачуни | 83.131 | 49.767 |
| Остала новчана средства | 175 | 43.202 |
| Укупно: | 83.306 | 92.969 |

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.

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|---------------|---------------|
| Порез на додату вредност | 19.323 | 6.924 |
| Активна временска разграничења | 3.598 | 6.115 |
| Порез на додату вредност и активна врем. разграничења | 22.921 | 13.039 |

*Напомене уз финансијске извештаје**ЈКП „ПУТ“*

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.

24. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

| | 2017. | 2016. |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Губитак изнад висине капитала | 0 | 246.192 |

Губитка изнад висине капитала није остварен у 2017. години због остварене добити и по основу ревалоризационих резерви насталих због процене вредности основних средстава.

25. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

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

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|-----------------|--------------|--------------|
| Државни капитал | - | - |
| Остали капитал | 9.711 | 9.711 |
| | 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.

26. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Законске резерве | 10.423 | 10.423 |
| Статутарне и друге резерве | 80.206 | 80.206 |
| УКУПНО: | 90.629 | 90.629 |

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

26.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Ревалоризационе резерве | 391.691 | 221.102 |
| УКУПНО: | 391.691 | 221.102 |

Ревалоризационе резерве износе 391.691 на дан 31. децембра 2017. године.

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

27. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Нераспоређена добит ранијих година | 6.650 | 10.240 |
| Нераспоређена добит текуће године | 86.327 | 20.059 |
| УКУПНО: | 92.977 | 30.299 |

27.1 ГУБИТАК

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|------------------------|----------------|----------------|
| Губитак ранијих година | 577.663 | 597.933 |
| Губитак текуће године | 0 | 0 |
| УКУПНО: | 577.663 | 597.933 |

28. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**28.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|---------------|---------------|
| Дугорочна резервисања: | | |
| Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију | 1.936 | 1.200 |
| Резервисање за јубиларне награде | 4.600 | |
| Резервисање за отпремнине за технолошки вишак | 5.820 | |
| Резервисање за трошкове судских спорова | 57.983 | 41.949 |
| УКУПНО: | 70.339 | 43.149 |

28.2 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Дугорочни кредити у земљи: | 245.000 | 104.761 |
| Укупно: | 245.000 | 104.761 |

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|---------------|---------------|
| Краткорочни кредити у земљи | | 30.367 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 55.000 | 30.000 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 55.000 | 60.367 |

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|---------------|----------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | 0 | 3 |
| Примљени аванси за робу и услуге | | 3 |
| Обавезе према добављачима | 87.718 | 323.110 |
| Добављачи у земљи | 87.546 | 322.975 |
| Добављачи у земљи за нефактурисане набавке | 172 | 135 |
| Свега обавезе из пословања | 87.718 | 323.113 |

Неусаглашене обавезе према добављачима износе 2,15 % од укупног броја добављача закључно са 31.12.2017. године.

ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА

| Р.б. | НАЗИВ ДОБАВЉАЧА | САЛДО | %учешћа |
|-------------|----------------------------------|--------------|----------------|
| 1. | КОВИЛОВАЧА АД | 14.799.195 | 16,90% |
| 2. | TRIBEX DOO | 14.245.602 | 16,27% |
| 3. | БОРОВНИЦА ТРАНСПОРТ ДОО | 9.621.264 | 10,99% |
| 4. | БОМ ТРАДЕ ДОО | 9.539.945 | 10,90% |
| 5. | КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО | 8.146.019 | 9,30% |
| 6. | КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ ДОО | 4.545.210 | 5,19% |
| 7. | ЕУРО МОТУС ДОО БЕОГРАД | 4.137.298 | 4,73% |
| 8. | ОПТИМУМ МВ-НС ДОО | 2.747.930 | 3,14% |
| 9. | КТМ ТРАНС ДОО | 2.195.538 | 2,51% |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------|
| 10. | LEDERFLEX DOO | 1.839.012 | 2,10% |
| 11. | СРБИЈАГАС ЈП | 1.273.951 | 1,46% |
| 12. | СТИГОХЕМ ДОО | 1.272.000 | 1,45% |
| 13. | АГРО-ХЕМИК ДОО | 1.073.646 | 1,23% |
| 14. | АЛ.ТОМ ГМП ДОО | 1.054.908 | 1,20% |
| 15. | Остали добављачи | 11.054.605 | 12,63% |
| УКУПНО ДОБАВЉАЧИ | | 87.546.123 | 100 |

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|---|---------------|----------------|
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада | 6.811 | 6.995 |
| Обавезе за порез на зараде и накн.зарада на терет запослених | 862 | 895 |
| Порез по умањењу основице | 0 | 1664 |
| Обавезе за доприносе за ПИО на зараде на терет запосленог | 1.722 | - |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог | 633 | 2.496 |
| Обавезе за допринос за осигурање незапослених из зарада запослених | 92 | - |
| Обавезе за доприносе на терет послодавца | 2.201 | 2.245 |
| Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају | 94 | 181 |
| Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају | 43 | 72 |
| Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун. | 34 | 57 |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања | 1.550 | 1.087 |
| Обавезе према запосл. за трошкове превоза на рад и са рада | 762 | 1.178 |
| Обавезе према запосленима за отпремнине | | 955 |
| Обавезе према запосленима за давање солидарне помоћи | | 390 |
| Обавезе према члановима управног и надзорног одбора | 75 | 75 |
| Обавезе за краткорочна резервисања | | 83.481 |
| Остале краткорочне обавезе | 36.596 | 41.911 |
| УКУПНО | 51.475 | 143.682 |

У 2017. години је исплаћена разлика неисплаћених зарада из претходних година у износу од 58.524.535,66 динара. Износ је утврђен путем медијације између радника, послодавца и медијатора, именованог од стране државе. Такође, извршена је и исплата јубиларне награде из ранијих периода у износу од 7.096.085,56 динара. Неисплаћене зараде и јубиларне награде су биле резервисане у претходној 2016. години.

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

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Обавезе за порез на додату вредност | 44 | 1.133 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | 2017. | 2016. |
|---|----------------|----------------|
| Обавезе за порез на имовину у тзв статистици | 0 | 4.834 |
| Обавезе за порез на земљиште | 0 | 76 |
| Обавезе за коришћење комун. добара од општег интереса | 0 | 208 |
| Обавезе за накн. за заштиту и унапр. животне средине | 0 | 184 |
| Обавезе за порез на оружје | 0 | 16 |
| Обавезе за коришћење водног земљишта | 0 | 2.362 |
| Обавезе за накн. за загађивање животне средине | 0 | 1.301 |
| Обавезе за таксе за истицање фирме | 0 | 196 |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 70 | 99 |
| Одложени приходи и примљене донације | 146.665 | 119.242 |
| Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 146.779 | 129.651 |
| Пасивна временска разграничења | - | 92 |

33. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Одложене пореске обавезе | 33.466 | 0 |

По основу губитака из ранијих година извесно је да не могу постојати одложена пореска средства и обавезе, а према МРС 12.

Добит у пореском билансу неће бити остварена због великих губитака у пореском билансу из ранијих година.

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.

34. СПОРОВИ У ТОКУ

Вредност спорова који се воде против Предузећа на дан 31.12.2017. износи 74.869.600,00 динара.

Вредност спорова које Предузеће води против својих дужника на дан 31.12.2017. износи 94.778,00 динара .

**СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2017. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ
НА ДАН 31.12.2017 .ГОДИНЕ**

| РЕД. БРОЈ | ТУЖИЛАЦ | БРОЈ ПРЕДМЕТА | ВРЕДНОСТ СПОРА (У ДИНАРИМА) |
|--------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 1 | Јовановић Славко | П-8399/17 | 120.000,00 |
| 2 | млдб. Никола Пријић | П-9053/17 | 110.000,00 |
| 3 | Бериша Емине | П-9545/17 | 110.000,00 |
| 4 | Поповић Данило | П-9699/17 | 230.000,00 |
| 5 | Ковач Силвија | П-9286/17 | 136.000,00 |
| 6 | Новчић Душан | П-9791/17 | 486.000,00 |
| 7 | Делија Севдије | П-9562/17 | 104.000,00 |
| 8 | Александар Сабо | П-9565/17 | 216.000,00 |
| 9 | Ахмети Сури | П-8984/17 | 216.000,00 |
| 10 | Радмила Стојанчев | П-9189/17 | 96.000,00 |
| 11 | Олгица Киш | П-9112/17 | 106.000,00 |
| 12 | Далибор и Здравко Ранисављевић | П-8253/17 | 426.000,00 |
| 13 | Томов Јасмина | П-8559/17 | 266.000,00 |
| 14 | Цирик Жужана | П-8599/17 | 519.000,00 |
| 15 | Кампић Младен | П-8570/17 | 400.000,00 |
| 16 | Микан Анђела | П-8396/17 | 126.000,00 |
| 17 | Николић Стевица | П-8198/17 | 134.000,00 |
| 18 | млдб. Стојић Невена | П-5909/17 | 230.000,00 |
| 19 | Бабић Саво | П-7210/17 | 250.000,00 |
| 20 | млдб. Кампић Немања | П-6752/17 | 140.000,00 |
| 21 | Кијац Јерла | П-6351/17 | 120.000,00 |
| 22 | Чавић Славка | П-4997/17 | 334.000,00 |
| 23 | Бабић Мира | П-5913/17 | 230.000,00 |
| 24 | Ракићевић Соња | П-5912/17 | 110.000,00 |
| 25 | Леко Даниел | П-6377/17 | 66.600,00 |
| 26 | млдб. Јана Јовановић | П-6426/17 | 120.000,00 |
| 27 | Лекић Бранкица | П-5910/17 | 130.000,00 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|----|---------------------|------------|------------|
| 28 | Малиција Сузана | П-6354/17 | 120.000,00 |
| 29 | Бачић Бранислава | П-5908/17 | 120.000,00 |
| 30 | Живковић Зоран | П-4637/17 | 250.000,00 |
| 31 | Флић Ивана | П-3894/17 | 250.000,00 |
| 32 | Стаменковић Бисерка | П-5396/17 | 350.000,00 |
| 33 | Мерковић Тибор | П-3107/17 | 130.000,00 |
| 34 | Мирјана Мајкић | П-3824/17 | 250.000,00 |
| 35 | Паунић Барбара | П-2598/17 | 290.000,00 |
| 36 | Радичић Мирјана | П-3851/17 | 500.000,00 |
| 37 | Коларски Гордана | П-2919/17 | 290.000,00 |
| 38 | Харди Ђура | П-2918/17 | 250.000,00 |
| 39 | Видић Ђорђе | П-2707/17 | 75.000,00 |
| 40 | Родић Јелена | П-2607/17 | 120.000,00 |
| 41 | Митровић Јелица | П-2605/17 | 150.000,00 |
| 42 | Дивљак Илија | П-2137/17 | 450.000,00 |
| 43 | Јањушић Драган | П-2144/17 | 260.000,00 |
| 44 | Митровић Мара | П-2916/17 | 260.000,00 |
| 45 | Дамњановић Војко | П-1974/17 | 250.000,00 |
| 46 | Косјерина Снежана | П-2716/17 | 400.000,00 |
| 47 | Миланковић Славка | П-1780/17 | 300.000,00 |
| 48 | Панковић Дејан | П-2506/17 | 300.000,00 |
| 49 | Ђурчић Слободан | П-2522/17 | 700.000,00 |
| 50 | Кесер Славица | П-237/17 | 370.000,00 |
| 51 | Беатовић Слободан | П-1164/17 | 300.000,00 |
| 52 | Ракета Славица | П-1752/17 | 300.000,00 |
| 53 | Ђириловић Мира | П-2110/17 | 250.000,00 |
| 54 | Стефановић Гордана | П-10110/17 | 156.000,00 |
| 55 | Бешлин Душко | П-9945/17 | 106.000,00 |
| 56 | Ничић Љубосава | П-1751/17 | 300.000,00 |
| 57 | Максимовић БИсерка | П-1059/17 | 400.000,00 |
| 58 | Илић Наташа | П-1051/17 | 270.000,00 |
| 59 | Симић Ружица | П-604/17 | 300.000,00 |
| 60 | Чавић Светлана | П-1155/17 | 300.000,00 |
| 61 | Ђокић Татјана | П-371/17 | 250.000,00 |
| 62 | Прица Дејан | П-11590/16 | 130.000,00 |
| 63 | Петровић Сања | П-11173/16 | 120.000,00 |
| 64 | Амићић Мирослава | П-1057/17 | 250.000,00 |
| 65 | Суботин Срђан | П-177/17 | 300.000,00 |
| 66 | Марчета Анка | П-1062/17 | 290.000,00 |
| 67 | Радивојевић Вида | П-916/17 | 200.000,00 |
| 68 | Сенад Гери | П-11295/16 | 150.000,00 |
| 69 | Сајмон Бафтијари | П-11693/16 | 150.000,00 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|-----|---|------------|------------|
| 70 | Попов Дајана | П-10690/16 | 150.000,00 |
| 71 | Миленковић Слободан и други | П-10503/16 | 400.000,00 |
| 72 | Вла Ракић Весна | П-11441/16 | 150.000,00 |
| 73 | Бањаш Маја | П-10536/16 | 120.000,00 |
| 74 | Недељковић Петар | П-10080/16 | 250.000,00 |
| 75 | Станковић Жељко | П-8672/16 | 150.000,00 |
| 76 | Вељковић Зоран | П-8999/16 | 400.000,00 |
| 77 | Живоли Ибадет | П-9207/16 | 130.000,00 |
| 78 | Станишић Ила | П-9205/16 | 130.000,00 |
| 79 | Петић Талци Љубинка | П-10996/16 | 530.000,00 |
| 80 | Мишковић Зоран | П-11063/16 | 400.000,00 |
| 81 | Нухановић Алмир | П-9202/16 | 150.000,00 |
| 82 | Рашковић Рада | П-7786/16 | 250.000,00 |
| 83 | Антонић Вукашин | П-11621/16 | 130.000,00 |
| 84 | Игњатовић Милица | П-7848/16 | 300.000,00 |
| 85 | Анђић Драган | П-8096/16 | 360.000,00 |
| 86 | Бабић Давор | П-5220/16 | 130.000,00 |
| 87 | Зличић Марко | П-6162/16 | 170.000,00 |
| 88 | Лазачић Мара | П-7589/16 | 250.000,00 |
| 89 | Бубњић Жељко | П-5448/16 | 130.000,00 |
| 90 | Филиповић Зорана | П-6138/16 | 200.000,00 |
| 91 | Вученовић Милица | П-8374/16 | 220.000,00 |
| 92 | Вељковић Зора | П-4679/16 | 400.000,00 |
| 93 | Јованов Драго | П-5653/16 | 150.000,00 |
| 94 | Торбица Предраг | П-9175/16 | 450.000,00 |
| 95 | Кнежевић Владимир | П-6164/16 | 200.000,00 |
| 96 | Пуљић Драгана | П-4609/16 | 350.000,00 |
| 97 | Оро Соња | П-4815/16 | 100.000,00 |
| 98 | Александар Гужвица | П-4593/16 | 350.000,00 |
| 99 | Росић Данка | П-3163/16 | 250.000,00 |
| 100 | Мандић Атлас Светлана | П-5445/16 | 300.000,00 |
| 101 | Јон Љиљана | П-4826/16 | 230.000,00 |
| 102 | Зеџ Никола | П-3040/16 | 250.000,00 |
| 103 | Мони Адријан | П-4004/16 | 150.000,00 |
| 104 | Тривановић Небојша и Тамара и Дивчић Драгомир | П-4021/16 | 200.000,00 |
| 105 | Кнежић Мариела | П-3688/16 | 20.000,00 |
| 106 | Кацић Милош | П-1523/16 | 400.000,00 |
| 107 | Ђурица Живковић | П-1207/16 | 400.000,00 |
| 108 | Аничкић Мирко и Мирослав | П-2017/16 | 400.000,00 |
| 109 | Гаџић Марко | П-2684/16 | 250.000,00 |
| 110 | Стефановић Александар | П-3765/16 | 400.000,00 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|-----|--|------------|------------|
| 111 | Радивојевић Вида | П-1581/16 | 50.000,00 |
| 112 | Рац Бранислав | П-1515/16 | 130.000,00 |
| 113 | Квргић Недељко | П-1126/16 | 100.000,00 |
| 114 | Драгица Маџгаљ | П-3286/16 | 160.000,00 |
| 115 | Бојовић Горан | п-395/16 | 150.000,00 |
| 116 | Ђорђевић Вида | П-410/16 | 130.000,00 |
| 117 | Краснићи Дабруш | П-11026/15 | 130.000,00 |
| 118 | Топлица Ремзија | П-10763/15 | 130.000,00 |
| 119 | Кујунџић Нада | П-10706/15 | 220.000,00 |
| 120 | Беслин Мароли | П-713/16 | 130.000,00 |
| 121 | Крејић Јован | П-12001/15 | 50.000,00 |
| 122 | Дмитровић Стојан | П-8185/15 | 250.000,00 |
| 123 | Мира Ђерић | П-1191/16 | 500.000,00 |
| 124 | Марија Бечејац | П-10969/15 | 200.000,00 |
| 125 | Мирковић Милена | П-378/16 | 100.000,00 |
| 126 | Храдечни Бела | П-9241/15 | 250.000,00 |
| 127 | Накић Аида | П-10264/15 | 250.000,00 |
| 128 | Литрић Ана | П-10976/15 | 100.000,00 |
| 129 | Боговац Никола и Владимир и Аничич Дејана | П-49/16 | 700.000,00 |
| 130 | Милошевић Ненад | П-9886/15 | 150.000,00 |
| 131 | Петар Коњокрад | П-9448/15 | 200.000,00 |
| 132 | Дабих Анђелко | П-11388/15 | 115.000,00 |
| 133 | Вурдеља Ружица | П-10387/15 | 330.000,00 |
| 134 | Јаворац Синиша | П-10685/15 | 250.000,00 |
| 135 | Бабић Сивачки Љиљана | П-10481/15 | 300.000,00 |
| 136 | Ковачи Хајрије | П-10263/15 | 130.000,00 |
| 137 | Бијелица Марица | П-11552/15 | 900.000,00 |
| 138 | Нукић Стеван | П-11651/15 | 520.000,00 |
| 139 | Јованчевић Зекић Сања | П-10450/15 | 470.000,00 |
| 140 | Вла Магдолна | П-6312/15 | 300.000,00 |
| 141 | Рабија Бериша | П-8178/15 | 130.000,00 |
| 142 | Стојић Предраг | П-8572/15 | 150.000,00 |
| 143 | Куљић Марија | П-8388/15 | 130.000,00 |
| 144 | Курина Бела | П-7497/15 | 150.000,00 |
| 145 | Џекић Ненад | П-8275/15 | 50.000,00 |
| 146 | Чиеф Јарослав | П-7554/15 | 400.000,00 |
| 147 | Бороњац Петар | П-8184/15 | 90.000,00 |
| 148 | Башић Миодраг | П-8047/15 | 200.000,00 |
| 149 | Ђурђија Ћутић | П-7179/15 | 400.000,00 |
| 150 | Мирела Мишковић | П-7494/15 | 250.000,00 |
| 151 | Живковић Дејан | П-6188/15 | 250.000,00 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|-----|-----------------------|------------|--------------|
| 152 | Францер Милица | П-5898/15 | 130.000,00 |
| 153 | Мрђа Милан | П-4926/15 | 170.000,00 |
| 154 | Стругар Варга Ивана | П-7255/15 | 250.000,00 |
| 155 | Крижан Етел | П-5913/15 | 250.000,00 |
| 156 | Станковић Жељко | П-5189/15 | 130.000,00 |
| 157 | Мердановић Дејан | П-4722/15 | 90.000,00 |
| 158 | Кецман Корнелија | П-5466/15 | 130.000,00 |
| 159 | николић Снежана | П-5484/15 | 360.000,00 |
| 160 | Марић Миленко | П-4927/15 | 150.000,00 |
| 161 | Мулић Душан | П-2862/15 | 350.000,00 |
| 162 | Миатовић Ђуро | П-3770/15 | 50.000,00 |
| 163 | Јовчић Миладин | П-5347/15 | 300.000,00 |
| 164 | Лазић Василије | П-4946/15 | 250.000,00 |
| 165 | Савић Илија | П-4719/15 | 200.000,00 |
| 166 | Малеш Јелена | П-387/15 | 150.000,00 |
| 167 | Крстић Драган | П-5171/15 | 490.000,00 |
| 168 | Регељац Душан | П-4116/15 | 430.000,00 |
| 169 | Недељко Бугариновић | П-4103/15 | 300.000,00 |
| 170 | Кричковић Владимир | П-2135/15 | 50.000,00 |
| 171 | Булић Петар | П-4152/15 | 530.000,00 |
| 172 | Михајловић Александра | П-4274/17 | 270.000,00 |
| 173 | Божичковић Мирослав | П-1769/15 | 150.000,00 |
| 174 | Јасенка Баљак | П-1442/15 | 350.000,00 |
| 175 | Богдан Горан | П-513/15 | 150.000,00 |
| 176 | Проле Владимир | П-636/15 | 200.000,00 |
| 177 | Корда Снежана | П-2676/15 | 550.000,00 |
| 178 | Данијел Мишковић | П-635/15 | 150.000,00 |
| 179 | Весна Перишић | П-972/15 | 700.000,00 |
| 180 | Зорић Немања | П-6520/14 | 150.000,00 |
| 181 | Газимед Круеџију | П-606/16 | 150.000,00 |
| 182 | Јовановић Тања | П-6816/14 | 200.000,00 |
| 183 | Вранић Марко | П-6893/14 | 250.000,00 |
| 184 | Слободан Чупић | П-6916/14 | 350.000,00 |
| 185 | Лиман Малићи | П-3122/14 | 300.000,00 |
| 186 | Поповић Милена | П-2391/17 | 400.000,00 |
| 187 | Гаћеша Томо | П-2743/14 | 200.000,00 |
| 188 | Костић Нада | П-1428/17 | 150.000,00 |
| 189 | Куралић Џемал | П-1839/14 | 150.000,00 |
| 190 | Стејепановић Драгиша | П-796/14 | 3.000.000,00 |
| 191 | Богдановић Слободан | П-10537/13 | 100.000,00 |
| 192 | Лисица Срђан | П-724/16 | 460.000,00 |
| 193 | Буљан Виолета | П-6062/13 | 500.000,00 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|-----|---|------------|--------------|
| 194 | Гргић Марија | П-6630/16 | 630.000,00 |
| 195 | Чеман Габор | П-8700/15 | 300.000,00 |
| 196 | ЈОВановић Александар | П-5834/14 | 250.000,00 |
| 197 | ДДОР | П-270/17 | 1.100.000,00 |
| 198 | ELECOM | П-615/17 | 405.000,00 |
| 199 | МЗ ОБРОВАЦ | П-1285/16 | 12.000,00 |
| 200 | ЗИГ | П-1271/16 | 2.200.000,00 |
| 201 | ЗИГ | П-1292/16 | 2.400.000,00 |
| 202 | МР ПЕРЦАН ДОО | П-1923/15 | 400.000,00 |
| 203 | ТЕКО МИНИНГ | ИВ-2031/15 | 5.000.000,00 |
| 204 | ДЕЛТА ГЕНЕРАЛИ | П-183/17 | 110.000,00 |
| 205 | НЕКСЕ БЕТОН | П-337/14 | 3.200.000,00 |
| 206 | Лаћарац Јелица | П1-1789/17 | 100.000,00 |
| 207 | Боснић Младен | П1-1563/17 | 0,00 |
| 208 | Бојанић Емил | П1-1367/17 | 100.000,00 |
| 209 | Мандић Јела и Јован | П1-1168/17 | 215.000,00 |
| 210 | Бојанић Обрен | П1-1176/17 | 208.000,00 |
| 211 | Тодоровић Божица, Ђорђевић Дејан, Мркић Ђорђе, Пушић Сима, Радошевић Драгиња, Јефтенић Бранко | П1-924/17 | 550.000,00 |
| 212 | Драгица Бојовић | П1-613/17 | 250.000,00 |
| 213 | Тодић Невенка | П1-415/17 | 300.000,00 |
| 214 | Амићић Драгана | П1-300/17 | 70.000,00 |
| 215 | Јефтенић Бранко | П1-604/16 | 0,00 |
| 216 | Васић Ненад | П1-111/17 | 150.000,00 |
| 217 | Лаћарац Јелица | П1-80/17 | 150.000,00 |
| 218 | Текић Мелиха | П1-1848/16 | 140.000,00 |
| 219 | Миловановић Илија | П1-1867/16 | 150.000,00 |
| 220 | Тодић Невенка | П1-1746/16 | 51.000,00 |
| 221 | Солдат Игор | П1-1627/16 | 150.000,00 |
| 222 | Тодић Невенка | П1-1478/16 | 500.000,00 |
| 223 | Тодић Невенка | П1-1484/16 | 175.000,00 |
| 224 | Познановић Рајко | П1-1402/16 | 100.000,00 |
| 225 | Горан Милић | П1-1148/16 | 200.000,00 |
| 226 | Велемир Милан | П1-1146/16 | 220.000,00 |
| 227 | Бојанић Миленко | П1-836/16 | 100.000,00 |
| 228 | Иличић Горан | П1-389/16 | 300.000,00 |
| 229 | Стевовић Сретен | П1-196/16 | 100.000,00 |
| 230 | Радић Дарко | П1-2650/15 | 100.000,00 |
| 231 | Боснић Младен | П1-2340/15 | 250.000,00 |
| 232 | Шушић Милован | П1-1579/15 | 600.000,00 |

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

| | | | |
|----------------|-----------------------------|--------------|----------------------|
| 233 | Бојанић, Тешић, Бошков | П1-918/15 | 800.000,00 |
| 234 | Стрезоски, Шереш, Јанковић | П1 - 1128/15 | 1.200.000,00 |
| 235 | Миличић Зоран | П1-1314/15 | 50.000,00 |
| 236 | Шакотић и други | П1-1165/17 | 400.000,00 |
| 237 | Бојанић, Топаловић, Влаовић | П1-910/17 | 460.000,00 |
| 238 | Бубњевић Мирослав | П1-14/15 | 650.000,00 |
| УКУПНО: | | | 74.869.600,00 |

Укупна вредност судских спорова (без камата, судских трошкова, пореза и доприноса) која се воде против предузећа на дан 31.12.2017. године износи 74.869.600,00.

| РЕДНИ БРОЈ | ТУЖИЛАЦ | ТУЖЕНИ | СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА | ВРЕДНОСТ СПОРА /у динарима/ |
|-------------------|------------------|----------|----------------------|-----------------------------|
| 1. | ЈКП ПУТ НОВИ САД | ЈКП СТАН | Р-800/14 | 94.778,00 |
| ВРЕДНОСТ СПОРОВА: | | | | 94.778,00 |

Укупна вредност спорова на дан 31.12.2017. године које Предузеће води против својих дужника износи 94.778,00 динара.

35. ЗАЛОГЕ

Нема више залога на дан 31.12.2017. године, јер су све обавезе по којима је дата залога, измирене.

36. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|----------------|---------------|
| ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА | 76.267 | 76.267 |
| ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ | 12.258 | |
| ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ОД ДОБАВЉАЧА | 45.886 | |
| ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА | 53.139 | |
| УКУПНО: | 187.550 | 76.267 |

37. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама динара

| | 2017. | 2016. |
|--|----------------|---------------|
| ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ | 76.267 | 76.267 |
| ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ | 12.258 | |
| ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА | 45.886 | |
| ОБАВЕЗЕ ЗА ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИИМА, БАНКАМА | 53.139 | |
| УКУПНО: | 187.550 | 76.267 |

38. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду. Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

39. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

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

ДИРЕКТОР

 Душан Радојичић, дипл. ек.