

Број: 1200/
Нови Сад, март 2019. година

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

"ПУТ" НОВИ САД



ЗА 2018. 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	16
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	17
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	27
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	27
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	27
РЕЗЕРВЕ	27
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	37
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	37
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	37
ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	38

САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2018. године

БИЛАНС УСПЕХА

Износ у хиљадама динара

Позиција	Текућа година	Претходна година
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.110.999	1.064.296
1. Приходи од продаје	1.074.709	1.035.232
2. Приходи од активирања учинака и робе		
3. Повећање вредности залиха учинака		
4. Смањење вредности залиха учинака		
5. Остали пословни приходи	36.290	29.064
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.026.816	971.760
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови материјала	301.558	278.649
3. Трошкови горива и енергије	62.050	59.356
4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи	312.173	300.508
5. Трошкови производних услуга	129.271	75.278
6. Трошкови амортизације	147.896	144.540
7. Трошкови дугорочних резервисања	32.200	65.998
8. Нематеријални трошкови	41.668	47.431
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ	84.183	92.536
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	299	1.045
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	15.116	24.041
VII. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	14.817	22.996
VIII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	5.930
VIII. РАСХОДИ КРОЗ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	235	0
IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	9.727	31.097
X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	4.715	22.356
XI. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	74.143	84.211
XII. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0
XIII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕРАЧУНОВДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	2.945	2.116
XIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА		
Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	77.088	86.327
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	77.088	86.327
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 2018. године**

БИЛАНС СТАЊА

Износ у хиљадама динара

Позиција	31.12.2018.	31.12.2017.	01.01.2017.
АКТИВА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	507.685	475.018	368.889
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	7.350	7.032	9.554
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	499.911	467.547	358.889
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	424	439	456
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА	335.786	222.104	190.003
I. ЗАЛИХЕ	99.763	95.293	57.811
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	99.157	94.781	57.602
2. Плаћени аванси за залихе и услуге	606	512	209
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	25.139	16.904	24.522
1. Купци у земљи	25.139	16.904	24.522
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	2.023	1.130	1.612
V. ФИН. СР. КОЈА СЕ ВРЕДН. ПО ФЕР ВРЕДН. КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	2.550	2.550	50
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	178.121	83.306	92.969
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	24.329	19.323	6.924
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	3.861	3.598	6.115
Д. УКУПНА АКТИВА	843.471	697.122	558.892
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	398.864	187.550	76.267
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ	101.550	7.345	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	404.647	391.691	221.102
VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	77.088	92.977	30.299
VII. ГУБИТАК	480.525	577.663	597.933
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	240.295	315.339	147.910
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	55.295	70.339	43.149
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	185.000	245.000	104.761
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	36.984	33.466	
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	464.642	340.972	657.174
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	60.000	55.000	60.636
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	42.421		3
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	57.465	87.718	323.110
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	53.586	51.475	143.682
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	292	44	1.133
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	49	70	9.726
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	250.829	146.665	119.334
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			246.192
Ђ. УКУПНА ПАСИВА	843.471	697.122	558.892
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	398.864	187.550	76.267

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

Износ у хиљадама динара

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претходна година
А. Токови готовине из пословних активности	1	2
I. Приливи готовине из пословних активности	1.371.886	1.216.545
1. Продаја и примљени аванси	1.152.624	1.087.988
2. Примљене камате из пословних активности		
3. Остали преливи из редовног пословања	219.262	128.557
II. Одливи готовине из пословних активности	1.205.734	1.358.253
1. Исплата добављачима и дати аванси	898.572	925.944
2. Зараде, накнаде зарада и ост. лич. расходи	278.585	366.965
3. Плаћене камате	4.815	20.165
4. Порез на добитак	7.345	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	16.417	45.179
III. Нето прилив готовине из пословних активности	166.152	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности		141.708
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. идр		
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	6.023	327.520
1. Увећање основног капитала		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)		300.000

Биланс токова готовине	Износ у хиљадама динара	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	23	20
4. Остале дугорочне обавезе		
5. Остале краткорочне обавезе	6.000	27.500
II. Одливи готовине из активности финансирања	77.360	195.475
1. Откуп сопствених акција и удела		
2. Дугорочни кредити (одливи)	55.000	135.475
3. Краткорочни кредити (одливи)	6.000	20.000
4. Остале обавезе (одливи)	16.360	40.000
5. Финансијски лизинг		
6. Исплаћене дивиденде		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања		132.045
IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања	71.337	
Г. Свега прилив готовине	1.377.909	1.544.065
Д. Свега одлив готовине	1.283.094	1.553.728
Ђ. Нето прилив готовине	94.815	
Е. Нето одлив готовине		9.663
Ж. Готовина на почетку обрачунског периода	83.306	92.969
З. Позитивне курсне разлике по осн. прерач. готовине		
И. Негативне курсне разл. по основу прерач. готовине		
Ј. Готовина на крају обрачунског периода	178.121	83.306

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 Услужне 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. 62/2013 и 30/2018) предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених радника у Предузећу у току 2018. године је 309.

1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2017. годину који су били предмет ревизије.

1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2018. године, по НБС **118,1946** динара, а на дан 31.12.2017. године износи **118,4727** динара.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2018. 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” 62/2013 и 30/2018) 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: 1200/7166 од 07.08.2018. 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 - 50 %
– 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 %

Основна средства (некретнине, постројења и опрема), се признају као средство уколико се користе у дужем периоду од годину дана и ако им је вредност у моменту набавке већа од двоструке просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку

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 расходања 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 опорезиве добити 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 обрачуног 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 обрачуног 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

		2018.	2017.	Индекс %
1.	- приходи од продаје производа и услуга	1.074.709	1.035.232	103,81
2.	- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	36.290	29.064	124,86
	Укупно:	1.110.999	1.064.296	104,39

4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

		2018.	2017.	Индекс %
1.	Пословни расходи	1.026.816	971.760	105,67

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама динара

		2018.	2017.	Индекс %
1.	Трошкови материјала за израду	284.882	261.763	108,83
	Утошак грађевинског материјала	269.747	250.248	107,79
	Утошак електроматеријала	666	930	71,51
	Утошак потрошног материјала	3.339	3.200	104,34
	Отпис ситног инвентара	2.164		
	Отпис ХТЗ опреме	5.231	7.385	70,83
	Отпис аутогума	3.735		
2.	Трошкови осталог материјала	16.677	16.886	98,76
	Утошак резервних делова	15.235	15.514	98,20
	Утошак канцеларијског материјала	1.442	1.372	105,10
3.	Трошкови горива и енергије	62.049	59.356	104,54
	Утошак горива за транспортна средства	37.831	37.353	101,28
	Утошак мазива	3.356	2.938	114,23
	Утошак електричне енергије	5.065	4.580	110,59
	Утошак природног гаса	15.797	14.485	109,06
	УКУПНО:	363.608	338.005	107,57

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

1	2	3	4	5
		2018.	2017.	Индекс %
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	235.948	231.920	101,74
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	42.143	41.517	101,51
3.	Трош. по уговору о привременим и повременим пословима који су у делатности послодавца		398	
4.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.424	1.424	100,00
	Остали лични расходи и накнаде:	32.658	25.249	129,35
1.	- накнада трошкова запосленима на службеном путу	67	7	957,14
2.	- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	15.509	13.159	117,87
3.	- отпремнине		1.054	
4.	- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.429	1.435	99,58
5.	- солидарна помоћ запосленом	1.466	7.948	18,44
6.	-остала солидарна помоћ запосленима	14.187		
7.	-јубиларне награде		1.646	
	УКУПНО :	312.173	300.508	103,88

7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

		2018.	2017.	Индекс %
1.	Трошкови амортизације	147.896	144.540	102,32
2.	Трошкови осталих резервисања	32.200	65.998	48,79

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2018.	2017.	Индекс %
1.	Трошкови услуга на изради учинка	73.387	24.403	300,73
2.	Трошкови транспортних услуга	6.250	5.849	106,86
3.	Трошкови мобилних, фиксних телефона и поштанских марака	2.442	2.902	84,15
4.	Трошкови услуга одржавања	9.399	7.912	118,79
5.	Трошкови рекламе и пропаганде	26	261	9,96
6.	Трошкови осталих услуга	37.767	33.951	111,24
7.	Укупно трошкови производних услуга	129.271	75.278	171,72
8.	Трош. ревизије годишњег рачуна	250	210	119,05
9.	Трошкови адвокатских услуга	2.988	3.130	95,46
10.	Трошкови консалтинг услуга	271		
11.	Трошкови извршитеља	166	50	332,00
12.	Трошкови вештачења	101		
13.	Регистрационе таксе	324	284	114,08
14.	Трошкови здравствених услуга	415	863	48,09
15.	Трошк. претплате интернета и РТВ претл.	8	30	26,67
16.	Трошкови часописа службеног листа, публикација	410	310	132,26
17.	Трош. струч. образ. и усаврш. запослених (семинари, стручни испити)	229	342	66,96
18.	Накнада за зашт. и унап. животне средине	576	576	100,00
19.	Комунална такса за истицање фирме	73	78	93,59
20.	Трошкови прикупљања медијских објава	661	336	196,73
21.	Судске административне таксе	56	777	7,21
22.	Трошкови репрезентације	510	473	107,82
23.	Трошкови премија осигурања	9.556	11.526	82,91
24.	Трошкови платног промета	1.141	4.254	26,82
25.	Трошкови чланарина	578	454	127,31
26.	Трошкови пореза (комун. таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.)	2.037	3.705	54,98
27.	Порез по умањењу зарада 2014.	18.877	18.412	102,53
28.	Трошкови издавања лиценци	45	55	81,82
29.	Остали нематеријални трошкови	2.396	2.462	97,32
	УКУПНО:	170.939	122.709	139,30

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2018.	2017.
	Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица:		
1.	- по основу камата	299	937
2.	- по основу осталих финансијских прихода		108
		299	1.045

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Расходи по основу камата:	15.096	23.665
	- по основу обавеза према добављачима	121	3.436
	- по основу кредита	14.810	17.772
	- Затезне камате по пресудама		81
	- по основу затезне камате	14	1.844
	- по основу неблаговремених јавних прихода	151	532
2.	Негативне курсне разлике:		0
3.	Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		53
4.	Остали финансијски расходи	20	323
	Финансијски расходи	15.116	24.041

10.1 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА

Губитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 14.817 динара (у хиљадама).

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Позитивне ефекти ризика заштите од уговорене ревалоризације	8	
2.	Добици од продаје секундарних сировина	18	
3.	Вишкови материјала	270	194
4.	Приходи од смањења обавеза		2.365
5.	Приходи од укидања краткорочних резервисања		17.861
6.	Приходи од наплате пенале казни штета од других лица	21	831
7.	Приходи од напл.трошк.запосл. и др.лица	327	
8.	Приходи од штета од осигурања	6.665	8.050
9.	Добици по основу продаје опреме	528	
10.	Остали непоменути приходи	961	789
11.	Приходи по основу продаје на лицитацији	929	1.007
12.	Приходи од усклађивања вредности потраж. од купаца		5.930
13.	Исправке грешака из ранијих периода које нису значајне		2.735
	Остали приходи:	9.727	39.762

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Расходовање некретнина, постројења и опреме		2.763
2.	Неотп. вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме	31	184
3.	Издаци спортске активности	60	

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

4.	Мањкови материјала	2.048	6
5.	Расходи по основу расходовања залиха матер. и робе	1.026	286
8.	Трошкови спорова	126	334
9.	Расходи по основу казни за привр. преступе и прекршаје	240	122
10.	Накнада штете трећим лицима		73
11.	Накнада штете бившим радницима по судском спору	476	448
12.	Губици по основу продаје постројења и опреме	708	
16.	Обезвређење опреме		18.140
18.	Расходи по основу исправке грешака из ранијих год. који нису материјално значајне		619
Остали расходи:		4.715	22.977

13. НЕТО-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

у хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Добитак из пословања који се обуставља	2.945	2.116

14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

У хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Губитак пословања који се обуставља	-	-

15. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

у хиљадама динара

		2018.	2017.
1.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	74.143	84.211

15.1 НЕТО ДОБИТАК

		2018.	2017.
1.	Добит пре опорезивања	77.088	86.327
2.	Порески расход периода		
3.	Одложени порески расходи периода		
4.	Нето добитак	77.088	86.327

16. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

Нематеријална улагања У хиљадама динара	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2018.			8.790			8.790
Нове набавке и дати аванси					20714	2.076
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос (са) на (између група)						
Обезвређење						
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса						
Ревалоризација						
Стање 31. децембра 2018.		0	8.790	0	2.076	10.866
Исправка вредности						
Стање 1. јануара 2018.			1.758			1.758
Амортизација за 2018. годину			1758			1.758
Обезвређење						0
Отуђивање и расхоровање						0
Ревалоризација						0
Стање 31. децембра 2018.			3.516			3.516
Садашња вредност 31.12.2018.			5.274	0	2.076	7.350
Садашња вредност 31.12.2017.			7.032			7.032

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 31.12.2018. године.

16.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето

У хиљадама динара

Основна средства У хиљадама динара	Земљи шта и грађев	Постројењ а, опрема алат и инвентар	Остале некретн ине, построј ења и опрема	Некретнин е, постројења , опрема и биолошка средства у припреми	Аванси за некретнине , постројења , опрему и биолошка средства	Укупно некретнине, постројења, опрема и биолошка средства
Кonto	022	023	025	026	028	02
Набавна вредност						
Стање 1. јануара 2018.	95.251	483.166	114		28.770	607.301
Нове набавке и дати аванси		1.269		141.289	117.449	260.007
Пренос са основних средстава у припреми		141.289		(141.289)	(106.289)	(106.289)
Пренос (са/на) између група						
Процена						
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса		(6.858)				(6.858)
Ревалоризација						
Стање 31. децембра 2018.	95.251	618.865	114	0	39.930	754.160
Исправ. вредности						
Стање 1. јануара 2017.	6.604	133.150				139.755
Амортизација за 2017. год.	6.785	139.353				146.138
Отуђивање, расхоровање и пренос		(4.676)				(4.676)
Ревалоризација		(26.967)				(26.967)
Стање 31. децембра 2018.	13.389	240.860	0	0		254.250
Садашња вредност 31.12.2018.	81.862	378.005	114		39.930	499.911
Садашња вредност 31.12.2017.	88.647	350.016	114		28.770	467.547

Ради усклађивања са тржишним вредностима извршена је процена основних средстава ЈКП „ПУТ“ Нови Сад на дан 31.12.2018. године. Укупна процењена вредност и позитиван ефекат процене износе 26.966.940,00 динара.

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Дугорочни пласмани у земљи		
Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића)	424	439
Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето	424	439

18. ЗАЛИХЕ, Нето

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Материјал	80.548	77.394
Грађевински материјал	76.192	72.929
Електроматеријал	1.181	1.124
Гориво	2.338	2.456
Мазиво	837	885
Алат и инвентар	3.275	2.722
Ситан инвентар на залихи	409	241
ХТЗ опрема на залихи	2326	1.941
Ауто гуме на залихи	540	540
Резервни делови	15.334	14.665
Потрошни материјал	897	733
Канцеларијски материјал	114	134
Резервни делови на складишту	14.323	13.798
Свега залихе	99.157	94.781
Дати аванси добављачима	606	512
Укупно:	99.763	95.293

19. ПОТРАЖИВАЊА, Нето

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Потраживања од купаца		
Купци у земљи за продате производе и услуге	36.432	27.957
Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица	-	4
Свега потраживања од купаца	36.432	27.961
Исправка вредности потраживања	-11.293	-11.057
Потраживања од купаца, нето	25.139	16.904
Друга потраживања		
Потраживања од запослених за трошкове мобилних телефона	33	3
Потраживања од запослених по основу путног трошка	1	69
Потраживања од радника по основу позајмице	816	-
Потраживања од запослених	442	402

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса од пореске управе	4	5
Потраживања од фонда по основу исплате накн. боловања преко 30 дана	382	170
Потраживања од фонда по основу исплате накн. зараде породиљама	171	326
Потраживања од правних и физичких лица за накнаду штете	105	135
Потраживања за дате депозите и казне	20	20
Остала разна потраживања	49	
Остали краткорочни кредити и зајмови у земљи (синдикат)	50	50
Остали краткорочни кредити и зајмови	2.500	2.500
Свега потраживања, нето	4.573	3.680

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 ИНВЕСТИЦИЈЕ	01/130001110	15.11.2013.	5.798.508,78	5.798.508,78	31.12.2018
		01/130001267	29.11.2013.	3.130.979,97	3.130.979,97	31.12.2018
		01/130001294	17.12.2013.	1.654.192,31	1.654.192,31	31.12.2018
200032	ВОЈВОДИНА ПУТ ЗРЕЊАНИН	01/110002077	09.01.2012.	14.856,40	14.856,40	31.12.2018
		01/140000678	16.07.2014.	78.372,78	78.372,78	31.12.2018
		01/140000810	15.08.2014.	52.773,84	52.773,84	31.12.2018
		01/140000811	16.08.2014.	58.407,38	58.407,38	31.12.2018
		01/140001048	09.10.2014.	49.957,08	49.957,08	31.12.2018
		01/140001394	13.01.2015.	166.223,36	166.223,36	31.12.2018
200055	ПУТЕВИ АД УЖИЦЕ	01/151100001	31.01.2015.	53.256,00	53.256,00	31.12.2018
200190	ДИЈАГОНАЛА ЕСПРО БП ДОО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ЕКСПОТ ИМПОРТ ОБРОВАЦ	236-113-2016	31.12.2018.	235.495,11	235.495,11	31.12.2018.
УКУПНО :				11.293.023,01	11.293.023,01	

21. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА

Неусаглашена потраживања од купаца износе 1,00 % од укупног броја купаца закључно са 31.12.2018. године. Градска управа за грађевинско земљиште и инвестиције Нови Сад, није признала потраживање које је преузела од ЈП „ЗИГ“ Нови Сад у износу од 10.583.681,06 динара.

Р.б.	НАЗИВ КУПАЦА	САЛДО	%учешћа
1.	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ	10.583.681	29,05
2.	ВОЈВОДИНАПУТ А.Д.	9.371.674	25,72
3.	ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД - БЕОГРАД	7.154.470	19,64
4.	ДОО ПУТ ИНВЕСТ ЗА ИЗВОЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ РАДОВА НОВИ САД	4.083.482	11,21
5.	ГРАДИТЕЉ НС ДОО	1.403.756	3,85
6.	GOX TRANS d.o.o. Novi Sad	1.130.000	3,10
7.	НОВИ САД ГАС ДП	559.031	1,53
8.	ВОЈВОДИНАПУТ-ЗРЕЊАНИН	420.591	1,15
9.	ЕНЕРГОТЕХНИКА -ЈУЖНА БАЧКА ДОО	368.963	1,01
10.	Остали купци	1.356.098	3,72
	УКУПНО КУПЦИ :	36.431.746	100 %

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

НАЗИВ	2018.	2017.
Хартије од вредности-чекови		
Текући (пословни) рачуни	98.121	83.131
Остала новчана средства	80.000	175
Укупно:	178.121	83.306

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

	2018.	2017.
Порез на додату вредност	24.329	19.323
Активна временска разграничења	3.861	3.598
Порез на додату вредност и активна врем. разграничења	28.190	22.921

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

	2018.	2017.
Губитак изнад висине капитала	0	0

Губитка изнад висине капитала није остварен у 2018. 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

	2018.	2017.
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

	2018.	2017.
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 државно

Напомене уз финансијске извештаје
капитала прекњижена на друге резерве.

ЈКП „ПУТ“

26.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Ревалоризационе резерве	404.647	391.691
УКУПНО:	404.647	391.691

Ревалоризационе резерве износе 304.647 на дан 31. децембра 2018. године.
Ревалоризационе резерве се укидају приликом продаје, расходовања или на други начин отуђења средстава преносом на нераспоређену добит ранијих година.

27. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Нераспоређена добит ранијих година	-	6.650
Нераспоређена добит текуће године	77.088	86.327
УКУПНО:	77.088	92.977

27.1 ГУБИТАК

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Губитак ранијих година	480.525	577.663
Губитак текуће године	0	0
УКУПНО:	480.525	577.663

28. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

28.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Дугорочна резервисања:		
Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.673	1.936
Резервисање за јубиларне награде	4.154	4.600
Резервисање за отпремнине за технолошки вишак	3.202	5.820
Резервисање за трошкове судских спорова	46.266	57.983
УКУПНО:	55.295	70.339

28.2 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Дугорочни кредити у земљи:	185.000	245.000
Укупно:	185.000	245.000

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Краткорочни кредити у земљи		
Остале краткорочне финансијске обавезе	60.000	55.000
Краткорочне финансијске обавезе	60.000	55.000

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Примљени аванси, депозити и кауције		0
Примљени аванси за робу и услуге	42.421	
Обавезе према добављачима	57.465	87.718
Добављачи у земљи	57.465	87.546
Добављачи у земљи за нефактурисане набавке		172
Свега обавезе из пословања	99.886	87.718

Неусаглашене обавезе према добављачима износе 2,15 % од укупног броја добављача закључно са 31.12.2018. године.

ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА

Р.б.	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	САЛДО	%учешћа
1.	БОМ ТРАДЕ ДОО	25.901.618	45,07
2.	БОРОВИЦА ТРАНСПОРТ ДОО	7.094.386	12,35
3.	ДОО ПУТ ИНВЕСТ ЗА ИЗВОЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ РАДОВА НОВИ САД	6.104.711	10,62
4.	ОПТИМУМ МВ-НС ДОО	4.575.583	7,96
5.	КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ ДОО	3.829.675	6,66
6.	КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО	3.328.627	5,79
7.	СРБИЈАГАС ЈП	1.612.256	2,81
8.	ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ	755.946	1,32

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

9.	RAPIDEX TRADE DOO	600.228	1,04
10.	ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ	3.661.971	6,37
	УКУПНО ДОБАВЉАЧИ	57.465.001	100,00

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	7.726	6.811
Обавезе за порез на зараде и накн.зарада на терет запослених	920	862
Порез по умањењу основице		0
Обавезе за доприносе за ПИО на зараде на терет запосленог	1.907	1.722
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог	702	633
Обавезе за допринос за осигурање незапослених из зарада запослених	102	92
Обавезе за доприносе на терет послодавца	2.336	2.201
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	128	94
Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају	53	43
Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун.	46	34
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		1.550
Обавезе према запосленима за новогодишње пакетиће	15	
Обавезе према запосл. за трошкове превоза на рад и са рада	53	762
Обавезе према запосленима за отпремнине		
Обавезе према запосленима за давање солидарне помоћи	38	
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	75	75
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остале краткорочне обавезе	39.485	36.596
УКУПНО	53.586	51.475

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

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Обавезе за порез на додату вредност	292	44
Обавезе за порез на имовину у тзв статистици		0
Обавезе за порез на земљиште		0
Обавезе за коришћење комун. добара од општег интереса		0
Обавезе за накн. за заштиту и унапр. животне средине		0
Обавезе за порез на оружје		0
Обавезе за коришћење водног земљишта		0

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

	2018.	2017.
Обавезе за накн. за загађивање животне средине		0
Обавезе за таксе за истицање фирме		0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	49	70
Одложени приходи и примљене донације	250.829	146.665
Обавезе по основу пореза и Пасивна временска разграничења	251.170	146.779

33. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Одложене пореске обавезе	36.984	33.466

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 31.12.2018. износи 44.263.619,36 динара.

Вредност спорова које Предузеће води против својих дужника на дан 31.12.2018. износи 0,00 динара .

**СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2017. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ
НА ДАН 31.12.2018 .ГОДИНЕ**

РЕД. БРОЈ	ТУЖИЛАЦ	БРОЈ ПРЕДМЕТА	ВРЕДНОСТ СПОРА (У ДИНАРИМА)
1	Вујков Нина	П-8765/12 Гж- 1792/14	521.056,36
2	Чеман Габор	П-19/13	272.370,37
3	Буљан Виолета	П-6062/13	592.109,50
4	Лисица Срђан	П-11679/13 ГЖ.3806/15 П- 724/16	473.687,60
5	Богдановић Слободан	П-10537/13	61.460,97
6	Нехе бетон д.о.о	Ив.11/14 П-337/14	2.960.547,50
7	Костић Нада	П-3095/14 П- 1428/17	130.264,09
8	Поповић Милена	П-5372/14 П-2391/17	367.107,89
9	Лиман Малићи	П-3122/14	296.054,75
10	Перишић Весна	П-972/15	580.267,31
11	Богдан Горан	П-513/15	142.106,28
12	Баљак Јасенка	П-1442/15	307.896,94
13	2 Бубњевић Мирослав	П1-14/15	580.267,31
14	Божичковић Мирослав	П-1769/15	69.868,92
15	Булић Петар	П-4152/15	473.687,60
16	Кричковић Владимир	П-2135/15	22.500,16
17	Регељац Душан	П-4116/15	414.476,65
18	Крстић Драган	П-5171/15	378.950,08
19	млдб. Малеш Јелена	П-387/15	91.184,86
20	Савић Илија	П-4719/15	86.447,99
21	Јовчић Миладин	П-5347/15	260.528,18
22	Мијатовић Ђуро	П-3770/15	22.500,16
23	Крижан Етел	П-5913/15	165.790,66
24	Стругар Варга Ивана	П-7255/15	177.632,85
25	Живковић Дејан	П-6188/15	201.317,23

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

26	Мишковић Мирела	П-7494/15	213.159,42
27	Ђутић Ђурђија	П-7179/15	378.950,08
28	Башић Миодраг	П-8047/15	142.106,28
29	Чиеф јарослав	П-7554/15	355.265,70
30	Курина Бела	П-7497/15	71.053,14
31	Куљић Марија	П-8388/15 Гж-4316/16	82.895,33
34	Бијелица Марица	П-11552/15	828.953,30
35	Ковачи Хајрије	П-10263/15	82.895,33
36	Бабић Сивачки Љиљана	П-10481/15	236.843,80
37	Јаворац Сениша	П-10685/15	189.475,04
38	Дабић Анђелко	П-11388/15	106.579,71
39	Коњокрад Петар	П-9448/15	142.106,28
40	Милошевић Ненад	П-9886/15	118.421,90
41	Боговац Никола и Владимир и Аничич Дејана	П-49/16 П- 8083/15	675.004,83
42	МР Перцан доо	П-1923/15	355.265,70
43	Литрић Ана	П-10976/15	59.210,95
44	млдб. Накић Аида	П-10264/15	213.159,42
45	Храдечни Бела	П-9241/15	201.317,23
46	Мирковић Милена	П-378/16	34.342,35
47	Бечејац Марија	П-10969/15	153.948,47
48	Ђерић Мира	П-1191/16	426.318,84
49	Кујунџић Нада	П-10706/15	225.001,61
50	млдб. Топлица Ремзија	П-10763/15	82.895,33
51	Краснићи Дабруш	П-11026/15	82.895,33
52	Ђорђевић Вида	П-410/16	82.895,33
53	Бојовић Горан	П-395/16	94.737,52
54	Квргић Недељко	П-1126/16	80.526,89
55	Рац Бранислав	П-1515/16	86.447,99
56	Стефановић Александар	П-3765/16	367.107,89
57	Живковић Ђурђица	П-1207/16	272.370,37
58	Кадич Милош	П-1523/16	35.526,57
59	Кнежић Мариела	П-3688/16	118.421,90
60	Тривановић Небојша, Тамара и Дивчић Драгомир	П-4021/16	177.632,85
61	Мони Адријан	П-4004/16	82.895,33
62	Зећ Никола	П-3040/16	213.159,42
63	Бојанић Миленко	П1-836/16	71.053,14
64	Мандић Атлас Светлана	П-5445/16	236.843,80
65	Гужвица Александар	П-4593/16	272.370,37
66	Оро Соња	П-4815/16	35.526,57
67	Пуљић Драгана	П-4609/16	331.581,32
68	Кнежевић Владимир	П-6164/16	153.948,47

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

69	Јованов Драго	П-5653/16	82.895,33
70	Вељковић Зора	П-4679/16	331.581,32
71	Вученовић Милица	П-8374/16	165.790,66
72	млдб. Филиповић Зорана	П-6138/16	153.948,47
73	Бубњић Жељко	П-5448/16	94.737,52
74	Зличић Марко	П-6162/16	118.421,90
75	Бабић Давор	П-5220/16	82.895,33
76	Анђић Драган	П-8096/16	307.896,94
77	Игњатовић Милица	П-7848/16	260.528,18
78	Антонић Вукашин	П-8243/16 П-11621/16	82.895,33
79	Рашковић Рада	П-7786/16	189.475,04
80	Нухановић Алмир	П-9202/16	82.895,33
81	Петровић Ненад	П-9219/16	82.895,33
82	Петић Талци Љубинка	П-10996/16	461.845,41
83	Ћамиље Ковачи	П-11025/16	94.737,52
84	Станишић Ила	П-9205/16	94.737,52
85	Ибадет Живоли	П-9207/16	94.737,52
86	ЈП ЗИГ	П-1292/16	2.131.594,20
87	Вељковић Зоран	П-8999/16	343.423,51
88	Станковић Жељко	П-8672/16	94.737,52
89	Недељковић Петар	П-10080/16	189.475,04
90	2 МЗ Обровац	П-1285/16	201.317,23
91	Бањаш Маја	П-10536/16	59.210,95
92	Вла Ракић Весна	П-11441/16	94.737,52
93	Миленковић Слободан и др.	П-10503/16	284.212,56
94	Попов Дајана	П-10690/16	82.895,33
95	Гери Сенад	П-11295/16	82.895,33
96	Елецом систем доо	Ив.9/17 Ив.112/17	11.842,19
97	Радивојевић Вида	П-916/17	142.106,28
98	Марчета Анка	П-1062/17	201.317,23
99	Суботин Срђан	П-177/17	236.843,80
100	Амиџић Мирослава	П-1057/17	189.475,04
101	Петровић Сања	П-11173/16	71.053,14
102	Прица Дејан	П-11590/16	82.895,33
103	Ђокић Татјана	П-371/17	189.475,04
104	Чавић Светлана	П-1155/17	213.159,42
105	Симић Ружица	П-604/17	236.843,80
106	Максимовић Бисерка	П-1059/17	201.317,23
107	ДДОР НОВИ САД	П-270/17	947.375,20
108	Кесер Славица	П-237/17	331.581,32
109	Ђириловић Мира	П-2110/17	213.159,42

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

110	Беатовић Слободан	П-1164/17	213.159,42
111	Ђурчић Слободан	П-2522/17	592.109,50
112	Панковић Дејан	П-2506/17	213.159,42
113	Миланковић Славка	П-1780/17	236.843,80
114	Косјерина Снежана	П-2716/17	331.581,32
115	Дамњановић Војко	П-1974/17	153.948,47
116	Митровић Мара	П-2916/17	213.159,42
117	Јањушић Драган	П-2144/17	213.159,42
118	Митровић Јелица	П-2605/17	82.895,33
119	Родић Јелена	П-2607/17	82.895,33
121	Видић Ђорђе	П-2707/17	62.763,61
122	Харди Ђура	П- 2918/17	201.317,23
123	Коларски Гордана	П-2919/17	213.159,42
124	Радичић Мирјана	П-3851/17	213.159,42
125	Мајкић Мирјана	П-3824/17	213.159,42
126	Паунић Барбара	П-2598/17	236.843,80
127	Мерковић Тибор	П-3107/17	94.737,52
128	Стаменковић Бисерка	П-5396/17	307.896,94
129	Флић Ивана	П-3894/17	213.159,42
130	Живковић Зоран	П-4637/17	213.159,42
131	Бачић Бранислава	П-5908/17	82.895,33
132	Малиција Сузана	П-6354/17	94.737,52
133	Лекић Бранкица	П- 5910/17	82.895,33
134	млдб. Јовановић Јана	П- 6426/17	94.737,52
135	Леко Даниел	П-6377/17	29.605,48
136	Ракићевић Соња	П- 5912/17	82.895,33
137	Бабић Мира	П- 5913/17	201.317,23
138	Чавић Славка	П-4997/17	307.896,94
139	Кијац Јела	П- 6351/17	94.737,52
140	Кампић Немања	П-6752/17	114.869,24
141	Бабић Саво	П-7210/17	213.159,42
142	Млдб. Стојић Невена	П-5909/17	201.317,23
143	Николић Стевица	П-8198/17	112.500,81
144	Микан Анђела	П-8396/17	112.500,81
145	Кампић Младен	П-8570/17	355.265,70
146	Цирик Жужана	П-8599/17	473.687,60
147	Томов Јасмина	П-8559/17	236.843,80
148	Ранисављевић Далибор и Здравко	П-8253/17	402.634,46
149	Олгица Киш	П-9112/17	82.895,33
150	Стојанчев Радмила	П-9189/17	82.895,33
151	Ахмети Сури	П-8984/17	201.317,23
152	Делија Севдије	П-9562/17	71.053,14

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

153	Ковач Силвија	П-9286/17	118.421,90
154	Новчић Душан	П-9791/17	450.003,22
155	Бешлин Душко	П-9945/17	94.737,52
156	Стефановић Гордана	П-10110/17	142.106,28
157	Поповић Данило	П-9699/17	201.317,23
158	Бериша Емина	П-9545/17	82.895,33
159	Пријић Никола	П-9053/17	82.895,33
160	Јовановић Славко	П-8399/17	94.737,52
161	Плећаш Јелена	П-9942/17	189.475,04
162	млдб.Шаћири Ерђан	П-525/18	201.317,23
163	Реџеповић Дритон	П-767/18	82.895,33
164	Ненин Милица	П-884/18	331.581,32
165	Миленијум осигурање а.д.о.	П-862/18	248.685,99
166	ДДОР НОВИ САД	П-237/18	68.684,70
167	млдб.Микан Драган	П-1723/18	114.869,24
168	Спасоли Шаипа	П-1792/18	201.317,23
169	млдб. Игор Кузмановић	П-1926/18	114.869,24
170	млдб. Човић Емануел	П-1793/18	189.475,04
171	2 Крачуновић Биса	П-2323/18	390.792,27
172	АМС Осигурање а.д.о.	П-369/18	236.843,80
173	Рустеми Едисон	П-3278/18	115.461,35
174	Бериша Мирсад	П-2559/18	82.895,33
175	Адеми Самир	П-3814/18	153.948,47
176	Петровић Ненад	П-2523/18	82.895,33
177	Кнежевић Софија	П-2788/18	94.737,52
178	Грујић Дејан	П-2554/18	82.895,33
179	Јовановић Тања	П-2691/18	82.895,33
180	Вулетић Драган	П-3690/18	114.869,24
181	Милинчић Јелена	П-2116/18	41.447,67
182	Славнић Милка	П-4063/18	201.317,23
183	Тишма Јадранка	П-4563/18	213.159,42
184	Станков Јадранка	П-4792/18	414.476,65
185	Гвожденовић Бранислава	П-4715/18	213.159,42
186	Живић Стеван	П-3687/18	47.368,76
187	Калајџић Момчило	П-5559/18	615.793,88
188	Мозетић Денис	П-3332/18	115.461,35
189	Јовић Снежана	П-6626/18	473.687,60
190	Старић Јасна	П-3741/18	189.475,04
191	Рамадановски Недељко	П-4377/18	130.264,09
192	Ђокић Бојана	П-6894/18	473.687,60
193	Јанковић Оливера	П-5026/18	177.632,85
194	Александровић Петар	П-4979/18	118.421,90

Напомене уз финансијске извештаје

ЈКП „ПУТ“

195	Дивљак Саша	П-4787/18	94.737,52
196	Лазаревић Срђан	П-3815/18	236.843,80
197	Марић Алекса	П-5719/18	236.843,80
198	Шавија Рајко	П-6628/18	41.447,67
199	Иванов Јулка	П-6827/18	213.159,42
200	Дукић Владимир	П-7179/18	94.737,52
УКУПНО:			44.263.619,36

Укупна вредност судских спорова (без камата, судских трошкова, пореза и доприноса) која се воде против предузећана дан 31.12.2018. године износи 44.263.619,36.

Укупна вредност спорова на дан 31.12.2018. године које Предузеће води против својих дужника износи 0,00 динара.

35. ЗАЛОГЕ

Нема залога на дан 31.12.2018. године.

36. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА	76.267	76.267
ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	132.883	12.258
ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ОД ДОБАВЉАЧА	79.903	45.886
ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	109.811	53.139
УКУПНО:	398.864	187.550

37. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

У хиљадама динара

	2018.	2017.
ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	132.883	12.258
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	79.903	45.886

	2018.	2017.
ОБАВЕЗЕ ЗА ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	109.811	53.139
УКУПНО:	398.864	187.550

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.