

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE “PUT”, NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2019. GODINU**

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE “PUT”, NOVI SAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. 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: 93/20****IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****Nadzornom odboru Javno komunalnog preduzeća „Put“, Novi Sad****Mišljenje**

*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 2019. 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.*

*Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Javno komunalnog preduzeća „Put“, Novi Sad na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.*

**Osnova za mišljenje**

*Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.*

**Naglašavanje pitanja**

*Skrećemo pažnju na Napomenu 35. uz finansijske izveštaje obelodanjena je vrednost sporova koji se vode protiv Preduzeća na dan 31.12.2019. godine u iznosu RSD 31.582 hiljade. Zbog neizvesnosti ishoda sporova, Preduzeće je u toku 2019. godine izvršilo dodatno rezervisanje za sudske sporove u iznosu RSD 36.767 hiljada (ukupna rezervisanja za sudske sporove iznose RSD 63.342 hiljade).*

*Skrećemo pažnju na Napomenu 40. uz finansijske izveštaje, u kojoj je opisan događaj nakon bilansa stanja koji se tiče pandemije izazvane virusom COVID 19, i vanrednog stanja koje je zbog epidemije uvedeno u Republici Srbiji 15.03.2020. godine. Rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne negativne efekte i uticaj na finansijski rezultat za 2020. godinu. Stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Preduzeća na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje.*

*Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovih pitanja.*

**Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje 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 materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.*

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Nadzornom odboru Javno komunalnog preduzeća „Put“, Novi Sad (Nastavak)**

#### **Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje (Nastavak)**

*Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.*

*Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.*

#### **Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja**

*Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.*

*Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:*

- *Vršimo identifikaciju i procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvanih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.*
- *Stičemo razumevanje internih kontrola koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Preduzeća.*
- *Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.*
- *Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeća prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.*
- *Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.*

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

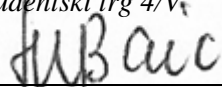
**Nadzornom odboru Javno komunalnog preduzeća „Put“, Novi Sad (Nastavak)**

**Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)**

*Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.*

*U Beogradu, 15. mart 2020. godine*

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd  
Studentski trg 4/V



---

*Mirjana Baic*

*Licencirani ovlašćeni revizor*

„MOORE STEPHENS  
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd  
Studentski trg 4/V



---

*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 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	16, 16.2	478701	507685	475018
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	16	5982	7350	7032
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	16	5982	5275	7032
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	16		2075	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16.2	472407	499911	467547
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	16.2	16802	16802	16802
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	16.2	61126	65060	71845
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	16.2	394365	378005	350016
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	16.2	114	114	114
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	16.2		39930	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	312	424	439
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	312	424	439
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	18	500346	335786	222104
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18	110128	99763	95293
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	18	109683	99157	94781
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	445	606	512
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	19	34831	25139	16904
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	34831	25139	16904
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	5024	2023	1130
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	22	312950	2550	2550
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	22	2950	2550	2550
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	22	310000		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	13798	178121	83306
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	24	18956	24329	19323
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	4659	3861	3598
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		979047	843471	697122
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		447961	398864	187550



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		305455	101550	7345
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	26	9711	9711	9711
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са 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	26	9711	9711	9711
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	27	90629	90629	90629
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	27.1	395758	404647	391691
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	28	203696	77088	92977
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				6650
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	28	203696	77088	86327
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	28.1	394339	480525	577663
350	1. Губитак ранијих година	0422	28.1	394339	480525	577663
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	29	199826	240295	315339

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	29.1	72048	55295	70339
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	29.1	8706	9029	12356
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	29.1	63342	46266	57983
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		127778	185000	245000
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	29.3	127778	185000	245000
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	34	8415	36984	33466
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		465351	464642	340972
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	56222	60000	55000
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				
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	30	56222	60000	55000
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	31		42421	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	22671	57465	87718
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	31	22671	57465	87718
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	45383	53586	51475
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	89	292	44
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	46193	49	70
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	33	294793	250829	146665
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		979047	843471	697122
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	38	447961	398864	187550
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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	3	1407281	1110999
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	1358880	1074709
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	1358880	1074709
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	48401	36290
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
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	4	1191987	1026816
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	385138	301558
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5	77708	62050
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6	330525	312173
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	164518	129271
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7	160683	147896
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	7	36767	32200
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	36648	41668
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		215294	84183
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	9	3197	299
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		8	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	8	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	9	3189	299
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	10	7539	15116
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	0	20
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		20
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	10	7528	15096
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	10	11	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049	10.1	4342	14817
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	12.1	474	235
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	11	13492	9727
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	12	3518	4715
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	15	220452	74143
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056	13		2945
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057	14	5	
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	15.1	220447	77088
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15.1	45974	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	15.1	29223	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064	15.1	203696	77088
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	15.1	203696	77088
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
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			
	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			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	15.1	203696	77088
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1565973	1371886
1. Продаја и примљени аванси	3002	1348347	1152624
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	217626	219262
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1350034	1205734
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1041517	898572
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	298728	278585
3. Плаћене камате	3008		4815
4. Порез на добитак	3009	4	7345
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9785	16417
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	215939	166152
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	400000	6023
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	230000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		23
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	170000	6000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	780262	77360
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	230000	55000
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	61000	6000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	489262	16360
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	380262	71337
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	1965973	1377909
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	2130296	1283094
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		94815
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	164323	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	178121	83306
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13798	178121
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 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	577663	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	92977
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 ( $1a + 2a - 2б \geq 0$ )	4059	577663	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б \geq 0$ )	4060		4078		4096	92977
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	15889
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	97138	4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б \geq 0$ )	4063	480525	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б \geq 0$ )	4064		4082		4100	77088
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 ( $5a + 6a - 6б \geq 0$ )	4067	480525	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б \geq 0$ )	4068		4086		4104	77088

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	86186	4088		4106	126608
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	394339	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	203696

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	391691	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (1б - 2а + 26) ≥ 0	4114	391691	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	12956	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 (3б - 4а + 46) ≥ 0	4118	404647	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (5б - 6а + 66) ≥ 0	4122	404647	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	8889	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	395758	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	7345	4244	
	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 - 2б) ≥ 0	4221		4237	7345	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	94205	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	101550	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 - 6б) ≥ 0	4229		4241	101550	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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	203905	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	305455	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<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: 1200/4149

Нови Сад, април 2020. година

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

**"ПУТ" НОВИ САД**



**ЗА 2019. 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 АК	21
НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето	22
ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ	23
НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА , Нето	24
ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	25
ЗАЛИХЕ, Нето	25
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ АВАНСЕ	25
ПОТРАЖИВАЊА, Нето	26
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА	27
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА	27
КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	28
ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	28
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	28
ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	28
ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ	29
РЕЗЕРВЕ	29
РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	29
НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ	30
ГУБИТАК	30
ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	30
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	30
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	31
КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	31
ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	31
ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА	32
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	32
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ	33
ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	33
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ	33
СПОРОВИ У ТОКУ	33
ЗАЛОГА	39
ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	39
ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	39
НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА	39
ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА	40

## САЖЕТИ БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2019. године

БИЛАНС УСПЕХА	Износ у хиљадама динара	
Позиција	Текућа година	Претходна година
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>		
I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.407.281	1.110.999
1. Приходи од продаје	1.358.880	1.074.709
2. Приходи од активирања учинака и робе		
3. Повећање вредности залиха учинака		
4. Смањење вредности залиха учинака		
5. Остали пословни приходи	48.401	36.290
II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1.191.987	1.026.816
1. Набавна вредност продате робе		
2. Трошкови материјала	385.138	301.558
3. Трошкови горива и енергије	77.708	62.050
4. Трошкови зарада, накнада зарада и ост.лични расходи	330.525	312.173
5. Трошкови производних услуга	164.518	129.271
6. Трошкови амортизације	160.683	147.896
7. Трошкови дугорочних резервисања	36.767	32.200
8. Нематеријални трошкови	36.648	41.668
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ	215.294	84.183
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК		
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	3.197	299
VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	7.539	15.116
VII. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	4.342	14.817
VIII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
VIII. РАСХОДИ КРОЗ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	474	235
IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	13.492	9.727
X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	3.518	4.715
XI. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	220.452	74.143
XII. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		0
XIII. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		2.945
XIII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	5	
<b>Б. ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	220.447	77.088
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>		



<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТК</b>		
1. Порески расход периода	45.974	
2. Одложени порески расходи периода		
3. Одложени порески приходи периода	29.223	
<b>Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ</b>		
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК</b>	203.696	77.088
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК</b>		
<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>		
<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>		
1. Основна зарада по акцији		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији		

**САЖЕТИ БИЛАНС СТАЊА****У периоду од 01. јануара до 31. децембра 2019. године**

БИЛАНС СТАЊА	Износ у хиљадама динара		
Позиција	31.12.2019.	31.12.2018.	01.01.2018.
<b>АКТИВА</b>			
<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>			
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	<b>478.701</b>	<b>507.685</b>	<b>475.018</b>
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	5.982	7.350	7.032
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА	472.407	499.911	467.547
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	312	424	439
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>			
<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	<b>500.346</b>	<b>335.786</b>	<b>222.104</b>
I. ЗАЛИХЕ	110.128	99.763	95.293
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	109.683	99.157	94.781
2. Плаћени аванси за залихе и услуге	445	606	512
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	34.831	25.139	16.904
1. Купци у земљи	34.831	25.139	16.904
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	5.024	2.023	1.130
V. ФИН. СР. КОЈА СЕ ВРЕДН. ПО ФЕР ВРЕДН. КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	312.950	2.550	2.550
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	13.798	178.121	83.306
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	18.956	24.329	19.323
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	4.659	3.861	3.598
<b>Д. УКУПНА АКТИВА</b>	<b>979.047</b>	<b>843.471</b>	<b>697.122</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>447.961</b>	<b>398.864</b>	<b>187.550</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>А. КАПИТАЛ</b>	<b>305.455</b>	<b>101.550</b>	<b>7.345</b>
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	395.758	404.647	391.691
VI. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	203.696	77.088	92.977
VII. ГУБИТАК	394.339	480.525	577.663
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>	<b>199.826</b>	<b>240.295</b>	<b>315.339</b>
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	72.048	55.295	70.339
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	127.778	185.000	245.000
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>8.415</b>	<b>36.984</b>	<b>33.466</b>
<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>465.351</b>	<b>464.642</b>	<b>340.972</b>
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	56.222	60.000	55.000
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ		42.421	

*Напомене уз финансијске извештаје*

*ЈКП „ПУТ“*

III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	22.671	57.465	87.718
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	45.383	53.586	51.475
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	89	292	44
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	46.193	49	70
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	294.793	250.829	146.665
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>			
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b>	979.047	843.471	187.550
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	447.961	398.864	76.267

## **БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**

*Износ у хиљадама динара*

<b>Биланс токова готовине</b>	<b>Износ у хиљадама динара</b>	
Позиција	Текућа година	Претходна година
<b>А. Токови готовине из пословних активности</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
I. Приливи готовине из пословних активности	1.565.973	1.371.886
1. Продаја и примљени аванси	1.348.347	1.152.624
2. Примљене камате из пословних активности		
3. Остали преливи из редовног пословања	217.626	219.262
II. Одливи готовине из пословних активности	1.350.034	1.205.734
1. Исплата добављачима и дати аванси	1.041.517	898.572
2. Зараде, накнаде зарада и ост. лич. расходи	298.728	278.585
3. Плаћене камате	0	4.815
4. Порез на добитак	4	7.345
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	9.785	16.417
III. Нето прилив готовине из пословних активности	215.939	166.152
IV. Нето одлив готовине из пословних активности		
<b>Б. Токови готовине из активности инвестирања</b>		
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		
<b>В.Токови готовине из активности финансирања</b>		
I. Прилив готовине из активности финансирања	400.000	6.023
1.Увећање основног капитала		
2.Дугорочни кредити (нето приливи)	230.000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)		23
4.Остале дугорочне обавезе		
5. Остале краткорочне обавезе	170.000	6.000
II.Одливи готовине из активности финансирања	780.262	77.360
1.Откуп сопствених акција и удела		
2.Дугорочни кредити (одливи)	230.000	55.000
3. Краткорочни кредити (одливи)	61.0000	6.000
4. Остале обавезе (одливи)	489.262	16.360
5.Финансијски лизинг		
6.Исплаћене дивиденде		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања		
IV. Нето одлив готовине из акт. финансирања	380.262	71.337
<b>Г.Свега прилив готовине</b>	<b>1.965.973</b>	<b>1.377.909</b>
<b>Д. Свега одлив готовине</b>	<b>2.130.296</b>	<b>1.283.094</b>
<b>Ђ. Нето прилив готовине</b>		<b>94.815</b>
<b>Е. Нето одлив готовине</b>	<b>164.323</b>	
<b>Ж.Готовина на почетку обрачунског периода</b>	<b>178.121</b>	<b>83.306</b>
<b>З.Позитивне курсне разлике по осн.прерач.готовине</b>		
<b>И.Негативне курсне разл.по основу прерач.готовине</b>		
<b>Ј.Готовина на крају обрачунског периода</b>	<b>13.798</b>	<b>178.121</b>

## 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. 62/2013 и 30/2018) предузеће је разврстано у средње правно лице. Просечан број запослених радника у Предузећу у току 2019. године је 312.

### 1.1. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијског извештаја за 2018. годину који су били предмет ревизије.

### 1.2. Курсирање података

Курс Еура на дан 31.12.2019. године, по НБС **117,5928** динара, а на дан 31.12.2018. године износи **118,1946** динара.

## 2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји ЈКП “ПУТ” Нови Сад, за обрачунски период који се завршава 31.12.2019. 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: 1200/7078 од 07.08.2019. 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 поуздано измерити.

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

## **2.9. Финансијски расходи**

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

## **3.0. Расходи по основу обезвређења имовине**

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

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

Излаз залиха се евидентира по просечним ценама.

### **3.8.Краткорочна потраживања и пласмани**

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

- да је заснован дужничко поверилачки однос у складу са Законом о облигационим односима (да је услуга извршена или роба испоручена),
- да је извршен обрачун услуге, испоруке (уговор, ситуација, фактура).

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

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода, према критеријумима из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП “ПУТ”, 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 пословног руководства. Ово рачуноводство је за интерне, а не за екстерне кориснике.

**3. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	- приходи од продаје производа и услуга	1.358.880	1.074.709	126,44
2.	- приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично	48.401	36.290	133,37
	Укупно:	1.407.281	1.110.999	126,67

**4. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Пословни расходи	1.191.987	1.026.816	116,08

**5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

У хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>Индекс %</b>
<b>1.</b>	<b>Трошкови материјала за израду</b>	<b>369.196</b>	<b>284.882</b>	130
	Утошак грађевинског материјала	350.853	269.747	130
	Утошак електроматеријала	290	666	44
	Утошак потрошног материјала	4.708	3.339	141
	Отпис ситног инвентара	3.840	2.164	177
	Отпис ХТЗ опреме	6.964	5.231	133
	Отпис аутогума	2.541	3.735	68
<b>2.</b>	<b>Трошкови осталог материјала</b>	<b>15.942</b>	<b>16.677</b>	96
	Утошак резервних делова	14.689	15.235	96
	Утошак канцеларијског материјала	1.253	1.442	87
<b>3.</b>	<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>77.708</b>	<b>62.049</b>	125
	Утошак горива за транспортна средства	42.082	37.831	111
	Утошак мазива	4.214	3.356	126
	Утошак електричне енергије	5.998	5.065	118
	Утошак природног гаса	25.414	15.797	161
	<b>УКУПНО:</b>	<b>462.846</b>	<b>363.608</b>	<b>127</b>

**6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

У хиљадама динара

1	2	3	4	5
		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>Индекс %</b>
1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	249.895	235.948	105,91
2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	42.784	42.143	101,52
3.	Трош. по уговору о привременим и повременим пословима који су у делатности послодавца			
4.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.424	1.424	100,00
	<b>Остали лични расходи и накнаде:</b>	<b>36.422</b>	<b>32.658</b>	<b>111,53</b>
1.	- накнада трошкова запосленима на службеном путу	71	67	105,97
2.	- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	16.844	15.509	108,61
3.	- отпремнине			
4.	- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.896	1.429	132,68
5.	- солидарна помоћ запосленом	17.472	1.466	1.191,81
6.	-остала солидарна помоћ запосленима	139	14.187	0,98
7.	-јубиларне награде	0		
	<b>УКУПНО :</b>	<b>330.525</b>	<b>312.173</b>	<b>117,55</b>

**7. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Трошкови амортизације	160.683	147.896	108,64
2.	Трошкови осталих резервисања	36.767	32.200	114,18

**8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

у хиљадама динара

		2019.	2018.	Индекс %
1.	Трошкови услуга на изради учинка	97.996	73.387	133,53
2.	Трошкови транспортних услуга	3.014	6.250	48,22
3.	Трошкови мобилних, фиксних телефона и поштанских марака	2.272	2.442	93,04
4.	Трошкови услуга одржавања	12.695	9.399	135,07
5.	Трошкови рекламе и пропаганде	483	26	1.857,69
6.	Трошкови осталих услуга	48.058	37.767	127,25
7.	<b>Укупно трошкови производних услуга</b>	<b>164.518</b>	<b>129.271</b>	127,27
8.	Трош. ревизије годишњег рачуна	250	250	100,00
9.	Трошкови адвокатских услуга	2.988	2.988	100,00
10.	Трошкови консалтинг услуга	321	271	118,45
11.	Трошкови извршитеља	133	166	80,12
12.	Трошкови вештачења		101	0,00
13.	Регистрационе таксе	552	324	170,37
14.	Трошкови здравствених услуга	1.143	415	275,42
15.	Трошк. претплате интернета и РТВ претл.	9	8	112,50
16.	Трошкови часописа службеног листа, публикација	477	410	116,34
17.	Трош. струч. образ. и усаврш. запослених (семинари, стручни испити)	267	229	116,59
18.	Накнада за зашт. и унап. животне средине	548	576	95,14
19.	Комунална такса за истицање фирме	85	73	116,44
20.	Трошкови прикупљања медијских објава	429	661	64,90
21.	Судске административне таксе	149	56	266,07
22.	Трошкови репрезентације	1.163	510	228,04
23.	Трошкови премија осигурања	10.734	9.556	112,33
24.	Трошкови платног промета	1.774	1.141	155,48
25.	Трошкови чланарина	559	578	96,71
26.	Трошкови пореза (комун. таксе и накн. за коришћ. грађ. зем.)	1.822	2.037	89,45
27.	Порез по умањењу зарада 2014.	10.278	18.877	54,45
28.	Трошкови издавања лиценци	45	45	100,00
29.	Остали нематеријални трошкови	2.922	2.396	121,95
	<b>УКУПНО:</b>	<b>201.166</b>	<b>170.939</b>	117,68

**9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

у хиљадама динара

		2019.	2018.
	Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица:		
1.	- по основу камата	3.189	299
2.	- по основу осталих финансијских прихода	8	
		<b>3.197</b>	<b>299</b>

**10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

у хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	<b>Расходи по основу камата:</b>	<b>7.528</b>	<b>15.096</b>
	- по основу обавеза према добављачима	14	121
	- по основу кредита	7.504	14.810
	- по основу затезне камате	0	14
	- по основу неблаговремених јавних прихода	10	151
2.	<b>Негативне курсне разлике:</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
3.	<b>Остали финансијски расходи</b>	<b>0</b>	<b>20</b>
	<b>Финансијски расходи</b>	<b>7.539</b>	<b>15.116</b>

**10.1 ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА**

Губитак из финансирања настао је као разлика финансијских расхода и прихода у износу од 4.342 динара ( у хиљадама).

**11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

у хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Позитивне ефекти ризика заштите од уговорене ревалоризације		8
2.	Добици од продаје секундарних сировина		18
3.	Вишкови материјала	205	270
4.	Наплаћена отписана потраживања	235	
5.	Приходи по основу накнадно одобр. раба. Књиж. Одобр.	12	
6.	Приходи од наплате пенале казни штета од других лица	99	21
7.	Приходи од напл.трошк.запосл. и др.лица	590	327
8.	Приходи од штета од осигурања	10.683	6.665
9.	Добици по основу продаје опреме		528
10.	Остали непоменути приходи	857	961
11.	Приходи по основу продаје на лицитацији	811	929
	<b>Остали приходи:</b>	<b>13.492</b>	<b>9.727</b>



**12. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

у хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Неотп. вредности и додатни трошкови расходовања постројења и опреме	818	31
2.	Издаци спортске активности	279	60
3.	Мањкови материјала	66	2.048
4.	Расходи по основу расходовања залиха матер. и робе	585	1.026
5.	Трошкови спорова		126
6.	Расходи по основу казни за привр. преступе и прекршаје	30	240
7.	Расходи по основу директног отписа потраживања	1.130	
8.	Накнада штете бившим радницима по судском спору	448	476
9.	Губици по основу продаје постројења и опреме		708
10.	Издаци за донације	160	
11.	Остали непоменути расходи	2	
	<b>Остали расходи:</b>	<b>3.518</b>	<b>4.715</b>

**12.1 ОБЕЗВРЕЂЕЊЕ ПОТРАЖИВАЊА**

у хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Обезвређење потраживања купаца у земљи	398	0
2.	Обезвређење осталих потраживања	76	0
	<b>Укупно:</b>	<b>474</b>	<b>0</b>

**13. НЕТО-ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА**

у хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Добитак из пословања који се обуставља	-	2.945

**14. НЕТО-ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА**

У хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Губитак пословања који се обуставља	5	-

**15. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА**

у хиљадама динара

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	220.425	74.143

**15.1 НЕТО ДОБИТАК**

		<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
1.	Добит пре опорезивања	220.447	77.088
2.	Порески расход периода	45.974	
4.	Одложени порески приходи периода	29.223	
5.	Нето добитак	<b>203.696</b>	<b>77.088</b>

## 16. НЕМАТЕРИЈАЛНА СТАЊА, Нето

Нематеријална улагања У хиљадама динара	Улагања 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
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2019.			8.790		2.076	10.866
Нове набавке и дати аванси			883			883
Пренос са нематеријалних			2.076		-2.076	
улагања у припреми						
Пренос (са) на (између група)						
Обезвређење						
Отуђивање, расходовање и обрачун аванса						
Ревалоризација						
<b>Стање 31. децембра 2019.</b>		<b>0</b>	11.749		<b>0</b>	11.749
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 1. јануара 2019.			3.516			3.516
Амортизација за 2019. годину			2.251			2.251
Обезвређење						0
Отуђивање и расходовање						0
Ревалоризација						0
<b>Стање 31. децембра 2019.</b>			5.767			5.767
<b>Садашња вредност 31.12.2019.</b>			<b>5.982</b>	<b>0</b>		<b>5.982</b>
<b>Садашња вредност 31.12.2018.</b>			5.274		<b>2.076</b>	<b>7.350</b>

**16.1. ПРОЦЕЊЕНИ ВЕК ТРАЈАЊА ОБЈЕКТА И ОПРЕМЕ**

<b>ОБЈЕКТИ</b>	<b>ГОДИНЕ</b>
1. Објекти од тврдог материјала	2-40
2. Монтажни објекти	10
<b>ОПРЕМА</b>	
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 31.12.2019. године.

**16.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА, Нето**

У хиљадама динара

<b>Основна средства</b> 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
<b>Кonto</b>	022	023	025	026	028	02
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 1. јануара 2019.	95.251	618.865	114		39.930	754.160
Нове набавке и дати аванси	2.394	5.020		162.527		169.941
Пренос са основних средстава у припреми		162.527		-162.527	-39.930	-39.930
Пренос (са/на) између група						
Процена		868				868
Отуђивање, расхоровање и обрачун аванса		-4.823				-4.823
Остала смањења					-39.930	-39.930
<b>Стање 31. децембра 2019.</b>	97.645	782.457	114	0	0	880.216
<b>Исправ. вредности</b>						
Стање 1. јануара 2018.	13.390	240.860				254.250
Амортизација за 2018. год.	6.327	152.105				158.432
Отуђивање, расхоровање и пренос		-4.005				-4.005
Процена		-868				-868
<b>Стање 31. децембра 2018.</b>	19.717	388.092	0	0		<b>407.809</b>
<b>Садашња вредност 31.12.2019.</b>	<b>77.928</b>	<b>394.365</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>472.407</b>
<b>Садашња вредност 31.12.2018.</b>	<b>81.862</b>	<b>378.005</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>39.930</b>	<b>499.911</b>

**17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ, Нето**

У хиљадама динара

	2019.	2018.
<b>Дугорочни пласмани у земљи</b>		
Јованчевић Миодраг (стан у С. Новаковића)	312	424
<b>Укупно дугорочни финансијски пласмани, нето</b>	<b>312</b>	<b>424</b>

**18. ЗАЛИХЕ, Нето**

У хиљадама динара

	2019.	2018.
<b>Материјал</b>	<b>86.624</b>	<b>80.548</b>
Грађевински материјал	82.948	76.192
Електроматеријал	1.133	1.181
Гориво	1.895	2.338
Мазиво	648	837
<b>Алат и инвентар</b>	<b>5.115</b>	<b>3.275</b>
Ситан инвентар на залихи	231	409
ХТЗ опрема на залихи	4.884	2326
Ауто гуме на залихи	0	540
<b>Резервни делови</b>	<b>17.944</b>	<b>15.334</b>
Потрошни материјал	1.241	897
Канцеларијски материјал	161	114
Резервни делови на складишту	16.542	14.323
<b>Свега залихе</b>	<b>109.683</b>	<b>99.157</b>
Дати аванси добављачима	445	606
<b>Укупно:</b>	<b>110.128</b>	<b>99.763</b>

**ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ АВАНСЕ**

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравњење
200062	ИБМ МАРКОВИЋ БАЈИНА БАШТА	3031/2914	02.04.2018	75.600,00	75.600,00	31.12.2019

**19. ПОТРАЖИВАЊА, Нето**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>Потраживања од купаца</b>		
Купци у земљи за продате производе и услуге	46.287	36.432
Купци у земљи за продате производе и услуге-приватна лица		-
<b>Свега потраживања од купаца</b>	<b>46.287</b>	<b>36.432</b>
Исправка вредности потраживања	-11.456	-11.293
<b>Потраживања од купаца, нето</b>	<b>34.831</b>	<b>25.139</b>
<b>Друга потраживања</b>		
Потраживања од запослених за трошкове мобилних телефона	11	33
Потраживања од запослених по основу путног трошка	29	1
Потраживања од радника по основу позајмице	1.786	816
Потраживања од запослених	376	442
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса од пореске управе	4	4
Потраживања од фонда по основу исплате накн. боловања преко 30 дана	2.650	382
Потраживања од фонда по основу исплате накн. зараде породилјама		171
Потраживања од правних и физичких лица за накнаду штете	105	105
Потраживања за дате депозите и казне	20	20
Остала разна потраживања	43	49
Остали краткорочни кредити и зајмови у земљи (синдикат)		50
Остали краткорочни кредити и зајмови		2.500
<b>Свега потраживања, нето</b>	<b>5.024</b>	<b>4.573</b>

**20. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА**

Шифра	Назив	бр.рачуна	датум рач.	стање по попису	стање по књигама	сравњење
200197	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ НОВОГ САДА	01/130001110	15.11.2013.	5.798.508,78	5.798.508,78	31.10.2019.
		01/130001267	29.11.2013.	3.130.979,97	3.130.979,97	
		01/130001294	17.12.2013.	1.654.192,31	1.654.192,31	
200032	ВОЈВОДИНА ПУТ ЗРЕЊАНИН	01/110002077	09.01.2012.	14.856,40	14.856,40	31.10.2019.
		01/140000678	16.07.2014.	78.372,78	78.372,78	
		01/140000810	15.08.2014.	52.773,84	52.773,84	
		01/140000811	16.08.2014.	58.407,38	58.407,38	
		01/140001048	09.10.2014.	49.957,08	49.957,08	
		01/140001394	13.01.2015.	166.223,36	166.223,36	
200055	ПУТЕВИ АД УЖИЦЕ	01/151000001	31.01.2015.	53.256,00	53.256,00	31.10.2019.
230012	НОВИ САД ГАС ДП	764-556-2018	20.10.2018.	230.955,48	230.955,48	31.10.2019
600020	ЧАВИЋ ВЕЉКО	40/18/689	13.11.2018	40.075,20	40.075,20	31.10.2019
		40/18/667	07.11.2018	120.060,00	120.060,00	31.10.2019
		40/18/661	31.10.2018	7.319,64	7.319,64	31.10.2019
<b>УКУПНО :</b>				<b>11.455.938,22</b>	<b>11.455.938,22</b>	

**21. ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ КУПАЦА**

Р.Б.	НАЗИВ КУПАЦА	САЛДО	%учешћа
1.	ЕНЕРГОТЕХНИКА -ЈУЖНА БАЧКА ДОО	19.896.840	42,99
2.	ГРАДСКА УПРАВА ЗА ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ И ИНВЕСТИЦИЈЕ	10.586.081	22,87
3.	BULEVAR COMPANY DOO	5.222.183	11,28
4.	МН ЛОЗНИЦА ДОО	4.882.626	10,55
5.	ПУТЕВИ СРБИЈЕ ЈП	1.133.608	2,45
6.	ГРАДИТЕЉ НС ДОО	971.781	2,10
7.	ИНВЕСТ ИНЖЕЊЕРИНГ ДОО ЗА ТЕЛЕК. ГРАЂ., ТРГОВИНУ НА ВЕЛИКО И ЕКСПОРТ-ИМПОРТ НС	677.710	1,46
8.	ENERGI NET ZA IZVOĐENJE I MONTAŽU GASNIH POSTROJENJA UNUTR. I SPOLJ. TRGOVINU DOO	581.473	1,26
9.	ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД - БЕОГРАД	560.812	1,21
10.	ОСТАЛИ КУПЦИ	1.773.849	3,83
	<b>УКУПНО КУПЦИ :</b>	<b>46.286.963</b>	<b>100 %</b>



**22. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Краткорочни финансијски пласмани	312.950	2.550
<b>Укупно:</b>	<b>312.950</b>	<b>2.550</b>

Краткорочни финансијски пласмани односе се на наменски орочене динарске депозите код Директне Банке а.д. Крагујевац, Војвођанске Банке – ОТП Груп, Банке Поштанска штедионица а.д., Београд и АИК Банке а.д. Београд.

**23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА***У хиљадама динара*

<b>НАЗИВ</b>	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Хартије од вредности-чекови		
Текући (пословни) рачуни	13.798	98.121
Остала новчана средства		80.000
<b>Укупно:</b>	<b>13.798</b>	<b>178.121</b>

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.

**24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА***У хиљадама динара*

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Порез на додату вредност	18.956	24.329
Активна временска разграничења	4.659	3.861
<b>Порез на додату вредност и активна врем. разграничења</b>	<b>23.615</b>	<b>28.190</b>

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.

**25. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА**

	2019.	2018.
Губитак изнад висине капитала	0	0

Губитка изнад висине капитала није остварен у 2019. години због остварене добити и по основу ревалоризационих резерви насталих због процене вредности основних средстава.

## 26. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

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

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Државни капитал	-	-
Остали капитал	9.711	9.711
	<b>9.711</b>	<b>9.711</b>

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.

## 27. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају следеће облике резерви

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Законске резерве	10.423	10.423
Статутарне и друге резерве	80.206	80.206
<b>УКУПНО:</b>	<b>90.629</b>	<b>90.629</b>

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

### 27.1 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Ревалоризационе резерве	395.758	404.647
<b>УКУПНО:</b>	<b>395.758</b>	<b>404.647</b>

Ревалоризационе резерве износе 395.758 на дан 31. децембра 2019. године. Ревалоризационе резерве се укидају приликом продаје, расходања или на други начин отуђења средстава преносом на нераспоређену добит ранијих година.

**28. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Нераспоређена добит ранијих година	-	-
Нераспоређена добит текуће године	203.696	77.088
<b>УКУПНО:</b>	<b>203.696</b>	<b>77.088</b>

Предузеће распоређује добитак у складу са чланом 58. Закона о јавним предузећима и Одлуком о буџету Града Новог Сада за 2020.годину. У 2019. години добит из 2018. године, у износу од РСД 77.088 хиљада је распоређена на начин да је РСД 77.084 хиљаде искоришћено за покриће губитка, а РСД 4 хиљаде уплаћено у корист рачуна буџета Града Новог Сада.

**28.1 ГУБИТАК**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Губитак ранијих година	394.339	480.525
Губитак текуће године	0	0
<b>УКУПНО:</b>	<b>394.339</b>	<b>480.525</b>

Покриће губитка је извршено из добити из 2018. године ( тачка 28. Напомена ) и преносом из ревалоризационих резерви по одлуци Надзорног одбора.

**29. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ****29.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Дугорочна резервисања:		
Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	1.428	1.673
Резервисање за јубиларне награде	4.077	4.154
Резервисање за отпремнине за технолошки вишак	3.202	3.202
Резервисање за трошкове судских спорова	63.341	46.266
<b>УКУПНО:</b>	<b>72.048</b>	<b>55.295</b>

**29.2 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Одложене пореске обавезе	8.415	36.984
<b>Укупно:</b>	<b>8.415</b>	<b>36.984</b>

**29.3 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Дугорочни кредити у земљи:	127.778	185.000
<b>Укупно:</b>	<b>127.778</b>	<b>185.000</b>

Дугорочне обавезе се односе на дугорочни кредит који је одобрила Комерцијална банка а.д. Београд.

**30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
Краткорочни кредити у земљи		
Остале краткорочне финансијске обавезе	56.222	60.000
<b>Краткорочне финансијске обавезе</b>	<b>56.222</b>	<b>60.000</b>

Краткорочне финансијске обавезе се односе на део дугорочног кредита који доспева до једне године, који је одобрила Комерцијална банка а.д. Београд.

**31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
<b>Примљени аванси, депозити и кауције</b>	<b>0</b>	<b>42.421</b>
Примљени аванси за робу и услуге	0	42.421
<b>Обавезе према добављачима</b>	<b>22.671</b>	<b>57.465</b>
Добављачи у земљи	22.671	57.465
Добављачи у земљи за нефактурисане набавке		
<b>Свега обавезе из пословања</b>	<b>22.671</b>	<b>99.886</b>

**ПРЕГЛЕД ВАЖНИЈИХ ДОБАВЉАЧА**

Р.б.	НАЗИВ ДОБАВЉАЧА	САЛДО	%учешћа
1.	СИГНАЛ ДОО	3.162.746	14,04
2.	КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ ДОО	2.661.151	11,81
3.	МОНТОП ХРС ДОО НОВИ САД	2.057.286	9,13
4.	СРБИЈАГАС ЈП	1.936.157	8,59
5.	КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО	1.726.775	7,66
6.	БОМ ТРАДЕ ДОО	1.700.138	7,55
7.	LEDERFLEX ДОО	1.654.788	7,35
8.	TRIBEX ДОО	1.250.500	5,55
9.	GIA TECHNOLOGY ДОО	1.090.440	4,84
10.	ОСТАЛИ ДОБАВЉАЧИ	5.288.963	23,48
	<b>УКУПНО ДОБАВЉАЧИ</b>	<b>22.528.944</b>	<b>100</b>

**32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	8.220	7.726
Обавезе за порез на зараде и накн.зарада на терет запослених	924	920
Обавезе за доприносе за ПИО на зараде на терет запосленог	2.024	1.907
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накн.зарада на терет запосленог	745	702
Обавезе за допринос за осигурање незапослених из зарада запослених	108	102
Обавезе за доприносе на терет послодавца	2.407	2.336
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	230	128
Обавезе за порезе и доп. на терет.зап. које се рефундирају	81	53
Обавезе за порезе и доп. на накн. зар. на тер. пос. које се рефун.	70	46
Обавезе према запосленима за новогодишње пакетиће	0	15
Обавезе према запосл. за трошкове превоза на рад и са рада	0	53
Обавезе према запосленима за отпремнине	0	
Обавезе према запосленима за давање солидарне помоћи		38
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	75	75
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остале краткорочне обавезе	30.499	39.485
<b>УКУПНО</b>	<b>45.383</b>	<b>53.586</b>

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

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Обавезе за порез на додату вредност	89	292
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	46.193	49
Одложени приходи и примљене донације	294.793	250.829
<b>Обавезе по основу пореза и Пасивна временска разграничења</b>	<b>341.075</b>	<b>251.170</b>

### 34. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

	2019.	2018.
Одложене пореске обавезе	8.415	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.

### 35. СПОРОВИ У ТОКУ

Вредност спорова који се воде против Предузећа на дан 31.12.2019. износи 31.581.898,30 динара.

Вредност спорова које Предузеће води против својих дужника на дан 31.12.2019. износи 11.818.076,40 динара .

СПИСАК СУДСКИХ ПРЕДМЕТА 2017. И РАНИЈЕ ГОДИНЕ  
НА ДАН 31.12.2019 .ГОДИНЕ

Р.бр.	ТУЖИЛАЦ	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА	Вредност спора у РСД
1	2 Крачуновић Биса	П-2323/18	388.056,24
2	2 МЗ Обровац	П-1285/16	199.907,76
3	Адеми Самир	П-3814/18	152.870,64
4	Ахмети Сури	П-8984/17	199.907,76
5	Александровић Петар	П-4979/18	117.592,80
6	Алиов Самир	П-4091/19	114.065,02
7	Амиџић Драгана	П1-300/17	35.277,84
8	АМС Осигурање а.д.о.	П-369/18	235.185,60
9	Анђић Драган	П-8096/16	305.741,28
10	Аничић Мирко и Мирослав	П-2017/16	341.019,12
11	Антонић Вукашин	П-8243/16 П-11621/16	82.314,96
12	Бабић Давор	П-5220/16	82.314,96
13	Бабић Саво	П-7210/17	211.667,04
14	Бачић Бранислава	П-5908/17	82.314,96
15	Бака Ивана	П-818/19	82.314,96
16	Балаж Данијела	П-8747/19	129.352,08
17	Балог Драгана	П-10338/18	129.352,08
18	Бериша Африм	П-2953/19	199.907,76
19	Бериша Емина	П-9545/17	82.314,96
20	Бериша Јакуп	П-2283/19	82.314,96
21	Бериша Мирсад	П-2559/18	82.314,96
22	Бешлин Душко	П-9945/17	94.074,24
23	Брстина Бранка	П-6094/19	329.259,84
24	Бубњић Жељко	П-5448/16	94.074,24
25	Ћамиље Ковачи	П-11025/16	94.074,24
26	Ћириловић Мира	П-2110/17	211.667,04
27	Цирок Жужана	П-8599/17	470.371,20
28	Ћурчић Слободан	П-2522/17	587.964,00
29	Ћаковић Сава	П-9815/19	270.463,44
30	Дамњановић Војко	П-1974/17	152.870,64
31	ДДОР НОВИ САД	П-270/17	940.742,40
32	ДДОР НОВИ САД	П-237/18	68.203,82
33	Делија Севдије	П-9562/17	70.555,68
34	Дивљак Саша	П-4787/18	94.074,24
35	Дмитровић Јована	П-10096/19	211.667,04
36	Ђокић Бојана	П-6894/18	470.371,20
37	Ђокић Татјана	П-371/17	188.148,48

*Напомене уз финансијске извештаје*

*ЈКП „ПУТ“*

38	Ђорђевић Тиосав	П-8330/19	223.426,32
39	Ђорђевић Вида	П-410/16	82.314,96
40	Драговић Никола	П-10336/18	152.870,64
41	Дукић Владимир	П-7179/18	94.074,24
42	Елез Стефан	П- 10670/18	129.352,08
43	Флић Ивана	П-3894/17	211.667,04
44	Глоговац Софија	П-8314/19	223.426,32
45	Голић Мирко	П-2632/19	114.065,02
46	Грујић Дејан	П-2554/18	82.314,96
47	Густав Милер	П-11163/19	152.870,64
48	Гужвица Александар	П-4593/16	270.463,44
49	Гвозденовић Бранислава	П-4715/18	211.667,04
50	Харди Ђура	П- 2918/17	199.907,76
51	Хостонски Андреа	П-7842/19	12.935,21
52	Игњатовић Милица	П-7848/16	258.704,16
53	Иванов Јулка	П-6827/18	211.667,04
54	Јањушић Драган	П-2144/17	211.667,04
55	Јанковић Оливера	П-5026/18	176.389,20
56	Јон Љиљана	П-4826/16	164.629,92
57	Јованов Драго	П-5653/16	82.314,96
58	Јовановић Горан	П-650/19	199.907,76
59	Јовановић Катица	П-9702/19	141.111,36
60	Јовановић Славко	П-8399/17	94.074,24
61	Јовановић Тања	П-2691/18	82.314,96
62	Јовановић Тања	П-8331/19	94.074,24
63	Јовановић Злата	П-10331/18	114.065,02
64	Јовић Снежана	П-6626/18	470.371,20
65	Кадич Милош	П-1523/16	35.277,84
66	Калајџић Момчило	П-5559/18	611.482,56
67	Кампић Немања	П-6752/17	114.065,02
68	Кесер Славица	П-237/17	329.259,84
69	Кијац Јела	П- 6351/17	94.074,24
70	Кнежевић Алија	П-2054/19	76.435,32
71	Кнежевић Мирјана	П-9102/18	94.074,24
72	Кнежевић Софија	П-2788/18	94.074,24
73	Кнежић Мариела	П-3688/16	117.592,80
74	Коларски Гордана	П-2919/17	211.667,04
75	Констатиновић Бранка	П-10533/18	141.111,36
76	Косјерина Снежана	П-2716/17	329.259,84
77	Ковач Силвија	П-9286/17	117.592,80
78	Ковачи Хајрије	П-12297/19	117.592,80



*Напомене уз финансијске извештаје*

*ЈКП „ПУТ“*

79	Краснићи Бајрамша	П-7256/19	211.667,04
80	Кујунџић Нада	П-10706/15	223.426,32
81	Куруц Елвира	П-10315/19	141.111,36
82	Квргић Недељко	П-1126/16	79.963,10
83	Лазаревић Срђан	П-3815/18	235.185,60
84	Лекић Бранкица	П- 5910/17	82.314,96
85	Леко Даниел	П-6377/17	29.398,20
86	Мајкић Мирјана	П-3824/17	211.667,04
87	Максимовић Бисерка	П-1059/17 ГЖ-5355/17	199.907,76
88	Малиција Сузана	П-6354/17	94.074,24
89	Марић Алекса	П-5719/18	235.185,60
90	Мартић Нада	П-337/19	199.907,76
91	Мартиновић Милица	П-10743/19	141.111,36
92	Мерковић Тибор	П-3107/17	94.074,24
93	Мићић Игор	П-4253/19	111.713,16
94	Микан Анђела	П-8396/17	111.713,16
95	Миланковић Славка	П-1780/17	235.185,60
96	Миленијум осигурање а.д.о.	П-862/18	246.944,88
97	Миленковић Слободан и др.	П-10503/16	282.222,72
98	Милинчић Јелена	П-2116/18	41.157,48
99	Милиновић Сунчица	П-3229/19	68.203,82
100	Митровић Јелица	П-2605/17 ГЖ.1299/18	82.314,96
101	Младеновић Марко	П-6080/19	152.870,64
102	млдб. Игор Кузмановић	П-1926/18	114.065,02
103	млдб. Јасин Бериша	П-8333/19	105.833,52
104	млдб. Јовановић Јана	П- 6426/17	94.074,24
105	млдб. Рамадан Топлица	П-7660/19	223.426,32
106	млдб. Топлица Џенита	П-10061/16	94.074,24
107	млдб. Микан Драган	П-1723/18	114.065,02
108	млдб. Шаћири Ерђан	П-525/18	199.907,76
109	Мони Адријан	П-4004/16	82.314,96
110	Мозетић Денис	П-3332/18	114.652,98
111	Недељковић Петар	П-10080/16	188.148,48
112	Ненин Милица	П-884/18	329.259,84
113	Николић Горан	П-4449/19	94.074,24
114	Николић Софија	П-4445/19	129.352,08
115	Николић Стевица	П-8198/17	111.713,16
116	Нухановић Алмир	П-9202/16	82.314,96
117	Огризовић Горан	П-6323/19	223.426,32
118	Олгица Киш	П-9112/17	82.314,96
119	Оро Соња	П-4815/16	35.277,84

*Напомене уз финансијске извештаје*

*ЈКП „ПУТ“*

120	Панковић Дејан	П-2506/17	211.667,04
121	Петић Талци Љубинка	П-10996/16 ГЖ.4517/19	458.611,92
122	Петковић Страхиња	П-2074/19	82.314,96
123	Петровић Маризела	П-1627/19	164.629,92
124	Петровић Ненад	П-9219/16	82.314,96
125	Петровић Ненад	П-2523/18	82.314,96
126	Петровић Сања	П-11173/16	70.555,68
127	Пинђер Ненад	П-705/19	67.027,90
128	Плећаш Јелена	П-9942/17	188.148,48
129	Поповић Данило	П-9699/17	199.907,76
130	Прица Дејан	П-11590/16	82.314,96
131	Пријић Никола	П-9053/17	82.314,96
132	Пуљић Драгана	П-4609/16	329.259,84
133	Рац Бранислав	П-1515/16	85.842,74
134	Радичић Мирјана	П-3851/17	211.667,04
135	Радивојевић Вида	П-916/17	141.111,36
136	Рајкић Катарина	П-7162/19	211.667,04
137	Ракићевић Соња	П- 5912/17	82.314,96
138	Рамадановски Недељко	П-4377/18	129.352,08
139	Ранисављевић Далибор и Здравко	П-8253/17	399.815,52
140	Реџеповић Дритон	П-767/18	82.314,96
141	Родић Јелена	П-2607/17	82.314,96
142	Рустеми Едисон	П-3278/18	114.652,98
143	Шанта Душанка	П-4913/19	211.667,04
144	Шавија Рајко	П-6628/18	41.157,48
145	Савин Анђелка	П-834/19	199.907,76
146	Сејдиу Семина	П-4862/19	199.907,76
147	Симић Ружица	П-604/17	235.185,60
148	Славнић Милка	П-4063/18	199.907,76
149	Смиљанић Илија	П-6093/19	352.778,40
150	Спасоли Шаипа	П-1792/18	199.907,76
151	Спасоли Шаипа	П-7762/18	47.037,12
152	Стаменковић Бисерка	П-5396/17	305.741,28
153	Станишић Ила	П-9205/16	94.074,24
154	Станков Јадранка	П-4792/18	411.574,80
155	Станковић Жељко	П-8672/16	94.074,24
156	Старић Јасна	П-3741/18	188.148,48
157	Стефановић Александар	П-3765/16	364.537,68
158	Стефановић Гордана	П-10110/17	141.111,36
159	Стефановић Мирјана	П-10610/18	211.667,04
160	Стојанчев Радмила	П-9189/17	82.314,96

*Напомене уз финансијске извештаје*

ЈКП „ПУТ“

161	Стојанов Радивој	П-5233/19	305.741,28
162	Суботин Срђан	П-177/17	235.185,60
163	Тишма Јадранка	П-4563/18	211.667,04
164	Томов Јасмина	П-8559/17	235.185,60
165	Триглав осигурање а.д.о.	П-5077/19	176.389,20
166	Тривановић Небојша, Тамара и Дивчић Драгомир	П-4021/16	176.389,20
167	Трнинић Бојан	П-10509/18	188.148,48
168	Вељковић Зора	П-4679/16	329.259,84
169	Вељковић Зоран	П-8999/16	341.019,12
170	Вичик Вероника	П-2435/19	293.982,00
171	Видић Ђорђе	П-2707/17	62.324,18
172	Вла Ракић Весна	П-11441/16	94.074,24
173	Вученовић Милица	П-8374/16	164.629,92
174	Вујновић Мирко	П-704/19	199.907,76
175	Вукајловић Даница	П-3208/19	94.074,24
176	Вукајловић Ђурађ	П-1092/19	82.314,96
177	Вулетић Драган	П-3690/18	114.065,02
178	Зец Никола	П-3040/16	211.667,04
179	Живић Стеван	П-3687/18	47.037,12
180	Жупунски Марија	П-5443/19	235.185,60
		<b>Укупно:</b>	31.581.898,30

Укупна вредност судских спорова (без камата, судских трошкова, пореза и доприноса) која се воде против предузећана дан 31.12.2019. године износи 31.581.898,30.

Р.бр.	ТУЖЕНИ	СУДСКИ БРОЈ ПРЕДМЕТА	Вредност спора у РСД
1	ЈП ЗИГ	Ив.1161/16, Ипв Ив.34/17 ,П-570/17, П-239/19	10.112.980,80
2	АД Путеви Ужице	Није још додељен број	47.037,12
3	Војводинапут Зрењанин ад	Ст 15/18	411.574,80
4	Гох Транс и Ћулум Александар	П-30/19	1.175.928,00
5	ИБМ МАРКОВИЋ	П-25/19	70.555,68
		<b>Укупно:</b>	11.818.076,40

Укупна вредност спорова на дан 31.12.2019. године које Предузеће води против својих дужника износи 11.818.076,40 динара.

**36. ЗАЛОГЕ**

Нема залога на дан 31.12.2019. године.

**37. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ СА ПРАВОМ КОРИШЋЕЊА	76.267	76.267
ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	195.013	132.883
ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ОД ДОБАВЉАЧА	66.870	79.903
ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	109.811	109.811
УКУПНО:	<b>447.961</b>	<b>398.864</b>

**38. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

У хиљадама динара

	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>
ОБАВЕЗЕ ЗА ГРАДСКО ГРАЂЕВИНСКО ЗЕМЉИШТЕ	76.267	76.267
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ ГАРАНЦИЈЕ	195.013	132.883
ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ МЕНИЦЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА	66.870	79.903
ОБАВЕЗЕ ЗА ДАТЕ МЕНИЦЕ КУПЦИМА, БАНКАМА	109.811	109.811
УКУПНО:	<b>447.961</b>	<b>398.864</b>

**39. 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

*Напомене уз финансијске извештаје* *ЈКП „ПУТ“*  
неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

#### **40. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

Након датума биланса стања проглашена је глобална пандемија изазвана вирусом ЦОВИД 19, а ванредно стање је због епидемије уведено у Републици Србији 15.03.2020. године. Наведено, обзиром на природу посла (услуга које пружамо) није имало значајнијег негативног утицаја на пословање Друштва у досадашњем периоду. Међутим, у овом тренутку руководство није у могућности да процени укупне негативне ефекте и утицај на финансијски резултат за 2020. годину, али ће он, уколико тренутно стање потраје дужи временски период и изостану мере државне подршке, бити значајан.

Упркос томе, став руководства је да могућност наставка пословања Друштва на принципу сталности пословања неће бити доведена у питање. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за период 01.01.2019. – 31.12.2019. године.

**ДИРЕКТОР**

---

Душан Радојичић, дипл. ек.