

Javno preduzeće za upravljanje javnim putevima grada Beograda „Putevi Beograda“, Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

ZA 2021. GODINU

**Parker Russell d.o.o.**  
**Jablanička 184 A, Beograd, Srbija**  
**PIB 109517009; MB 21197041**  
**T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930**  
**email: [office@parkerrussell.rs](mailto:office@parkerrussell.rs) | [www.parkerrussell.rs](http://www.parkerrussell.rs)**

Parker Russell does to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRI). PRI, and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRI, and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website [www.parkerrussell.rs](http://www.parkerrussell.rs) for further details.

MEMBER FIRM OF

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I DIREKTORU JP „PUTEVI BEOGRADA“, BEOGRAD

### *Mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja JP „Putevi Beograda“, Beograd (u daljem tekstu: Preduzeće) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembar 2021. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o promenama na kapitalu i Izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („Finansijski izveštaji“).

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembar 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### *Osnova za mišljenje*

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i važećim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za finansijske izveštaje*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

### *Ostale informacije*

Za ostale informacije odgovorno je rukovodstvo Preduzeća. Ostale informacije obuhvataju godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša je odgovornost da pregledamo ostale informacije i razmotrimo da li postoje materijalno značajne nedoslednosti između njih i finansijskih izveštaja ili naših nalaza stečenih tokom revizije, ili da li su one na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno predstavljene. Dodatno, u skladu sa Zakonom o računovodstvu naša je odgovornost da sprovedemo postupke da utvrdimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju, u formalnom smislu, sastavljen u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu.

Na osnovu sprovedenih procedura izveštavamo sledeće:

- 1) Informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2021. godine.
- 2) Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Preduzeća i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

(nastavlja se)

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I DIREKTORU JP „PUTEVI BEOGRADA“, BEOGRAD

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje (nastavak)*

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo 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 uveravanja 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 izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. 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 zborno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- 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 revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća 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 Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

(nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I DIREKTORU JP „PUTEVI BEOGRADA“, BEOGRAD

*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.

Beograd, 14. jun 2022. godine

  
14.06.2022.  
Branke Vidaković  
ovlašćeni revizor



Полуњава правно лице - предузетник

Матрични број 21297739

Шифра делатности 4211

ГИБ 110101474

Иско: Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда ПУТОВИ Београда Београд-Палилула

Својите Београд-Палилула, ДВАДЕСЕТСЕДМОГ МАРГА 43-45

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		22.611	17.251	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0006 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	20	6.691	1.909	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		2.079	1.909	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 009	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		4.522	0	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	21	16.010	13.342	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		15.960	14.962	
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013		42	360	
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (000)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (000)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. ФИНСКО-ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ПОСРЕДСТВЕ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0018 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вредују методом учесћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вредују методом учесћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани наничким, званичним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани наничким, званичним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (квотије од вредности које се вредују по амортизованом вредности)	0025				
047	8. Ступљене сопствене акције и ступљени сопствени удео	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕДНОСНА РАСПЛАЊИВАЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	10	10.240	10.894	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		545.728	620.309	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22	6.790	3.226	
30	1. Материјал, резервни делови, заплет и сличан инвентар	0032		1.916	1.813	
11 + 12	2. Непокретна произведена и готови производи	0033				
13	3. Робе	0034				
150, 152 и 154	4. Пољопривредни земљишни зајемци и услуге у земљи	0035		4.824	1.413	
151, 153 и 155	5. Пољопривредни земљишни зајемци и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	23	93.707	289.077	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		31.050	20.990	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потрошња од поткоп, земљик и осталих повезаних лица у земљи	0041		31.657	248.187	
201 и 203	4. Потрошња од поткоп, земљик и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потрошња по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	24	9.016	9.470	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		805	739	
223	2. Потраживања за живот плаћен порез на добитак	0046		8.016	8.731	
224	3. Потраживања по основу продајних осталих пореза и депозита	0047		195	0	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и званично правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хирте од вредности које се продају по амортизованјој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се продају по фир вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Окупљени сопствени акције и окупљени сопствени уделови	0055				
238 (део), 239 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	25	387.117	291.648	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧЕЊА	0058	26	69.888	45.888	
	<b>D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		991.582	648.154	
08	<b>B. БАМБИЛАНСКА АКТИВА</b>	0060	35	464.749	517.717	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) = 0</b>	0401		152.468	62.072	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	37	1	1	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
385	III. ЕМИСИЈА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
300 и покретни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОКАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дугонки салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0408 + 0413)	0408		252.957	62.071	
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0409		26.393	00.096	
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0410	27	126.554	61.975	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0426)</b>	0415		67.555	74.251	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	28	67.555	74.251	
401	1. Резервисања за некако и друге бенефиције запослених	0417		5.873	5.338	
402	2. Резервисања за трошкове у гаранционом року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		61.682	68.913	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, земљаним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, земљаним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, земљани и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, земљани и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по капиталним хартијама по вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Математика број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 499 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАДПРИЈИЧЕЊА	0428				
458	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429				
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
467	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0443 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		351.069	512.091	
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица изриче међу домаћим банкама	0436				
422 (део), 426 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских државних	0440				
439	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	29	9	0	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0442 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	30	43.442	225.887	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		43.442	225.885	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по неиздама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448			22	
44, 45, 46, осим 457, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		25.090	17.524	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 30.____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0460	31	10.423	10.851	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и остале јавне приходе	0461	32	4.581	6.673	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0462	33	11.066	0	
487	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕРЉИВИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБИСТАВЉЕНО	0463				
49 (900) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВА ВРЕМЕНОС РАЗГРАНИЧЕНА	0454	34	291.520	268.680	
	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0431) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		581.562	648.054	
82	Ж. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	35	464.740	517.217	

БЕОГРАД, Х

дан 31.03. 2022. године



Образац припреман Премаћеном с садржином и форми образаца Финансијских извештаја и садржином и форми образаца Статистичког извештаја за периодично државно, задуже и предузетничко (Службена гласиле РС, бр. 18/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21287735

Шифра делатности 4211

ПИБ 110101474

Назив Јавно предузећа за управљање јавним путевима града Београда Путеви Београда Београд-Палилула

Седиште Београд-Палилула, ДВАДЕСЕТСЕДМОГ МАРТА 43-45

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		4.873.953	4.767.826
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1003			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	4.873.953	4.767.826
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		4.873.953	4.767.826
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
66, осим 663, 665 и 666	VII. ПРИХОДИ ОД УПОТРЕБЉАВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		4.722.148	4.696.096
90	I. НАДРАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
91	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	2.300	2.428
92	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	146.308	139.892
920	1. Трошкови зараде и накнада зараде	1017		114.648	109.392
921	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зараде	1018		19.083	18.214
92 осим 920 и 921	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		12.359	12.286
940	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8	6.102	5.995
98, осим 983, 985 и 986	V. РАСХОДИ ОД УПОТРЕБЉАВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
99	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНЕ УСЛУГА	1022	9	4.248.370	4.632.830
94, осим 940	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСОЊА	1023	10	744	2.470
95	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	17.605	14.800

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		151.813	69.733
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	12	380	1.403
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		380	1.403
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	13	307	90
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		107	57
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	33
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1037 - 1032) ≥ 0</b>	1037		273	1.393
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1037) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	14	1.045	0
583, 585 и 586	К. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	15	5.964	2.721
67	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	11.702	4.664
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	17	7.664	18.724
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		4.887.080	4.774.176
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1033 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		4.736.775	4.719.831
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		150.305	54.345
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
60-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	18	46	
50-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			109
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	19	150.351	53.736

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	19	23.136	12.051
722.а)г) с)и)д)	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	19	001	
722.п)т) с)и)д)	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			296
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ъ. НЕТО ДОБИТАК (1045 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	27	126.564	41.675
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШНИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШНИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Увелича (дополњеница) зарада по акцији	1062			

у БЕОГРАДУ  
 дана 31.03 го. 22. г. 2022.



Обраци процене Приликом о садржају и форми образа) финансијских извештаја и садржају и форми образа) Статистичког кавалација за покретности додато, додате и предузетнико (Службени гласник РС бр. 89/2020).

Попуњена правно лице - предузетник

Матични број 21287739

Шифра делатности 4211

ПИБ 110101474

Назив Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда Путем Београда Београд-Палилула

Седиште Београд-Палилула, ДВАДЕСЕТСЕДМОГ МАРТА 43-45

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нпр. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учесће без првог контрола
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	62.071	4053		4064	
2.	Ефекти ретрактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	62.071	4057		4066	
4.	Нето промена у ____ години	4040		4049	0	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	62.071	4059		4068	
6.	Ефекти ретрактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	62.071	4061		4070	
8.	Нето промена у ____ година	4044		4053	90.886	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	152.957	4063		4072	



Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позиција АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позиција АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+ 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	62.072	4081	
2.	Ефекти ретровистане исправе материјално значајних грешака и грешака рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	62.072	4084	
4.	Нето промена у _____ година	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	62.072	4086	
6.	Ефекти ретровистане исправе материјално значајних грешака и грешака рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	62.072	4088	
8.	Нето промена у _____ година	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	152.958	4090	

у БЕОГРАДУ

дане 31.03. 2022. године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за проверено друштво, задруге и предузетнике  
(Службени гласник РС бр. 09/2020).

Попуњава лично лице - предузетник

Матични број 21297739

Шифра делатности 4211

ПИБ 110101474

Плана Јавно предузеће за упробљено јавним путевима града Београда Путеви Београда Београд-Палилула

Седиште Београд-Палилула, ДВАДЕСЕТСЕДМОГ МАРТА 43-45

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1053)	2091	27	126.564	41.975
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1054)	2092			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>a) Ставке које неће бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, имовина, постројења и опреме				
310	a) повећање ревалоризационих резерви	2093			
	b) смањене ревалоризационих резерви	2094			
	2. Актуелни добитак или губици по основу планова дефинисаних промена				
331	a) добитак	2095			
	b) губици	2096			
	3. Добитак или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
332	a) добитак	2097			
	b) губици	2098			
	<b>b) Ставке које накондато могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	a) добитак	2099			
	b) губици	2010			
	2. Добитак или губици по основу прерачне финансијских инвестиција иностраног пословања				
334	a) добитак	2011			
	b) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Налогова брај	Износ	
				Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добитак или губици од екстремната заштита него улагана у инострано пословање				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добитак или губици по основу инструментне заштите ризика (кредита) различитог типа				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добитак или губици по основу хартије од вредности које се тргују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добитак	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСНИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСНИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2003 - 2004) ≥ 0	2025		126,564	41,975
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2004 - 2003) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Промена изнетком правих валуа	2028			
	2. Промена учешћена без права контроле	2029			

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2022 године



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21257739

Шифра делатности 4211

ПИБ 110101474

Назив Јавно предузећа за управљање јавним путевима града Београда Путеви Београда Београд-Палилула

Седиште Београд-Палилула, ДВАДЕСЕТСЕДМОГ МАРТА 43-45

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 4)	1001	5.391.597	3.038.964
1. Продаја и приливи аванси у земљи	1002	5.384.702	5.035.836
2. Продаја и приливи аванси у иностранству	1003		
3. Причмљене камате из пословних активности	1004	1.428	580
4. Остали приливи из редовног пословања	1005	5.467	1.548
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 8)	1006	5.245.798	4.811.010
1. Исплаће добављачима и дати аванси у земљи	1007	5.018.363	4.358.112
2. Исплаће добављачима и дати аванси у иностранству	1008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични приходи	1009	145.933	151.767
4. Плаћене камате у земљи	1010	204	12
5. Плаћене камате у иностранству	1011		
6. Порез на добитак	1012	11.338	34.289
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	1013	68.962	83.836
8. Остали одливи из пословних активности	1014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	1015	145.799	227.954
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	1016		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	1017		
1. Продаја акција и удела	1018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	1019		
3. Остали финансијски приходи	1020		
4. Причмљене камате из активности инвестирања	1021		
5. Причмљене дивиденде	1022		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	1023	4.351	2.693
1. Куповина акција и удела	1024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	1025	4.351	2.693

Познаница	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски плановани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.251	2.592
<b>B. ТСКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Уважани досадни капитални	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	35.679	47.156
1. Откуп сопствених акција и учела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћено дивиденде	3045	35.679	47.156
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	35.679	47.156
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3029 + 3017 + 3029)</b>	3048	5.391.507	5.038.964
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3023 + 3037)</b>	3049	5.265.836	4.868.859
<b>В. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ± 0</b>	3050	125.671	170.105
<b>Б. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ± 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	291.648	113.543
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	291.417	291.648

у Београду

даном 31.03.2022 године



**Јавно предузеће за управљање јавним путевима  
града Београда „Путеви Београда“, Београд**

**Напомене уз финансијске извештаје за 2021. годину**

## **1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“ (у даљем тексту „Предузеће“) обавља делатност од општег интереса за град Београд, управљање јавним путевима града Београда са претежном делатношћу: 4211 изградња путева и ауто путева.

Предузеће је основано на основу Одлуке о оснивању Скупштине града Београда (“Службени лист града Београда”, бр. 4/2017), на седници одржаној 26. јануара 2017. године. Оснивач Предузећа је Град Београд са 100% учешћа у капиталу.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 52593/2017 Предузеће је регистровано у Регистру привредних субјеката 16.06.2017. године.

Седиште Предузећа је Београд, Двадесетседмол Марта 43-45, Београд-Палилула, Србија

Матични број: 21297739

Порески идентификациони број: 110101474

Просечан број запослених на крају 2021. године био је 66.

Ови појединачни финансијски извештаји потписани су од стране законског заступника. Финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Финансијски извештаји припремљени су у складу са:

- Законом о рачуноводству („Сл. гласник РС”, број 73/2019 и 44/2021 – др.закон),
- Законом о ревизији („Сл. гласник РС”, број 79/2019),
- Међународним стандардима финансијског извештавања за МСП,
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС”, број 89/2020),
- Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС”, 89/2020).

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

1. Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија Републике Србије.
2. „Ванбилансна средства и обавезе” су приказана на обрасцу биланса стања.

### **3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ**

Основне рачуноводствене политике, примењене приликом састављања финансијских извештаја Предузећа за 2021. годину, су следеће:

#### **3.1. Пословни приходи**

Приходи се признају у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца, под претпоставком да се износ прихода може поуздано измерити. Приходи од услуга се признају када се услуга изврши, односно за услуге које се врше у дужем периоду приходи се признају сразмерно довршености посла. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од субвенција, дотација, регреса и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга и други приход.

Приходи од робе и услуга се признају по:

- фер вредности примљене робе или услуга коригованих за износ пренете готовине или еквивалената готовине,
- по фер вредности робе и услуга који су дати и кориговани за износ пренете готовине или еквивалената готовине,
- по књиговодственој вредности датог средства коригованог за износ пренете готовине или еквивалената готовине.

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа. Државна давања одмеравају се по фер вредности добијеног или потраживаног средства.

Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се Предузеће придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке предузећу са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

Предузеће приходе од државних давања признаје у оквиру пословних прихода на приходима од премија, субвенција, дотација, донација и сл. према овим смерницама фер вредности добијеног или потраживаног средства:

- давање које не обавезује примаоца на било какве услове признаје се као приход у моменту признавања потраживања по основу државног давања;
- давања која обавезују примаоца на испуњење одређених услова у будућности, признају се као приход када се испуне ти услови,
- давања добијена пре испуњења критеријума признавања, признају се као обавеза.

#### **3.2. Пословни расходи**

Пословни расходи представљају све трошкове настале у односу на фактурисану реализацију, а обухватају трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе, услуге и амортизацију. Трошкови пословања обухватају и трошкове општег карактера и то: трошкове репрезентације, осигурања, платног прмета и банкарских услуга, чланарина, пореза и остале расходе, настале у текућем обрачунском периоду.



### 3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

#### 3.3. Приходи од камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале. Приходи од камата признају се у периоду на који се односе, коришћењем методе ефективне каматне стопе, којом се очекивани будући новчани прилив од финансијских инструмената дисконтује на нето садашњу вредност.

#### 3.4. Расходи од камата

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода. Трошкови позајмљивања (камате и други трошкови повезани са кредитним финансирањем) признају се као трошкови периода када су настали, у складу са основним рачуноводственим принципом дефинисаним са Одељком 25 – Трошкови позајмљивања.

#### 3.5. Курсне разлике

##### (а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје предузећа се одмеравају и приказују у динарима („РСД“) без обзира на то да ли РСД представља функционалну валуту предузећа.

##### (б) Трансакције и стања

Трансакције у страниј валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су ставке поново одмераване. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха осим у случају када су одложене у капиталу као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

Позитивне и негативне курсне разлике које настају када:

- ентитет купује или продаје добра и услуге чије су цене исказане у страниј валути;
- позајмљује или даје позајмице у случају када су износи обавеза или потраживања исказани у страниј валути;
- на неки други начин стиче или отуђује средства или ствара или измирује обавезе, исказане у страниј валути.

Позитивне и негативне курсне разлике приказују се у билансу успеха у оквиру позиције „Финансијски приходи / расходи“.

Курсне разлике настале по основу измирења монетарних ставки или код превођења монетарних ставки по курсевима различитим од оних по којима је вршено превођење код почетног признавања током периода или у претходним периодима, ентитет треба да призна у периоду када су настали.

Функционална и извештајна валута предузећа је динар (РСД). Трансакције изражене у страниј валути иницијално се евидентирају у функционалној валути применом важећег курса на дан трансакције. Монетарна средства и обавезе изражене у страниј валути прерачунавају се у функционалну валуту применом важећег курса на дан биланса стања. Све курсне разлике признају се у билансу успеха периода за који се извештава.

#### 3.6. Остали приходи

Остали приходи обухватају добитке од продаје нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу, продаје материјала, као и вишкова утврђених пописом, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања и сл. Ванредни приходи обухватају све приходе који су последица разних непредвиђених околности у складу са Одељком 23.

### **3 ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)**

#### **3.7. Остали расходи**

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу и хартија од вредности, продаје материјала, мањкове и друге непоменуте расходе.

#### **3.8. Нематеријална имовина**

Нематеријална имовина се признаје као имовина ако, и само ако су задовољени следећи услови:

- 1) ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са том имовином приливати у правно лице,
- 2) ако се набавна вредност може поуздано одмерити,
- 3) ако имовина није резултат интерно направљених издатака који се односе на нематеријалне ставке.

Сва улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, као што су: трошкови истраживања и развоја, интерно добијене робне марке, лого фирме, издавачки наслови, листе купаца и друге сличне ставке, правни, административни и други трошкови настали приликом оснивања новог предузећа, покретања фабрике или постројења, лансирања новог производа, развој нове делатности процеса, активности обуке, трошкови рекламе и пропаганде, премештање или реорганизација дела или целог предузећа, се признају одмах као расход када настану.

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности. Набавну вредност нематеријалне имовине чини:

- набавна цена, укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не рефундира, након одбитка трговинских попушта и рабата; и
- сви директно приписиви трошкови припреме имовине за намењену употребу.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Корисни век трајања нематеријалне имовине која настаје из уговорних или других законских права када корисни век не може да буде дужи од периода тих уговорних или других законских права али може да буде краћи у зависности од процене руководства у вези са периодом коришћења те имовине.

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације.

Нематеријална имовина у припреми не подлеже обрачуну амортизације.

#### **3.9. Некретнине, постројења и опрема**

Основна средства (некретнине, постројења и опрема) су материјална средства која предузеће држи за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе, и за која се очекује да ће се користити дужи од једног обрачунског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство: (а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће и (б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Почетно мерење некретнине, постројења и опреме који испуњавају услове за признавања за средство врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство само када се тим издатком побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Издатак за поправке и одржавање некретнина, постројења и опреме настаје ради обнављања или одржавања будућих економских користи које предузеће може да очекује од првобитно процењеног стандардног учинка тог средства. Као такав, он се обично признаје као расход у тренутку када настане.

Основно средство се искњижава из евиденција или отуђењем или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа основног средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

### 3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

#### 3.10. Алат и ситан инвентар

Као основно средство признају се и подлежу амортизацији средства алата и ситног инвентара чији је корисни век трајања дужи од годину дана. Уз овај услов, признаје се и онај алат и инвентар који је због специфичних карактеристика сврсисходније пратити као стално средство.

Стопа амортизације утврђује се на основу процењеног века корисне употребе.

Средства алата и инвентара која не задовољавају горе поменуте услове исказују се као обртна средства у оквиру залиха.

#### 3.11. Амортизација основних средстава

Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе на основицу коју чини набавна вредност на почетку године, као и на основна средства која су стављена у употребу у току године.

Стопе амортизације које су у примени, за главне групе основних средстава, су:

	у %
Намештај	10-33,33
Канцеларијска опрема	10-25
Рачунарска и телекомуникациона опрема	20-33,33
Путничка возила	12,5-20
Софтвер, лиценце и остала права (у зависности од периода на који је уговорена лиценца и друга права)	10
Остала нематеријална имовина	10

#### 3.12. Финансијски инструменти

*а) Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха*

Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха су финансијска средства која се држе ради трговања. Финансијско средство се класификује у ову категорију уколико је прибављено првенствено ради продаје у кратком року. Деривати се такође класификују као средства која се држе ради трговања, осим ако су одређени као инструмент заштите од ризика. Средства у овој категорији су класификована као текућа средства. На дан 31. децембра 2021. године Предузеће нема финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промене исказују у билансу успеха.

##### *Потраживања по основу продаје*

Потраживања по основу продаје обухватају сва потраживања за продате производе и услуге у земљи и иностранству и потраживања за накнаде за коришћење јавних путева. Потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре, односно решења или уговора. За вредност потраживања исказану у страниј валути врши се прерачунавање по курсу важећем на дан трансакције (Напомена 3.5.). Исправка вредности се врши приликом састављања финансијских извештаја за сва потраживања код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 365 дана, а на предлог Комисије за попис или на предлог стручних служби које су процениле да је наплата потраживања неизвесна. Предузеће ненаплатива потраживања искњижава из евиденције уколико је ненаплативост извесна и документована, а на основу одлуке директора.

### 3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)

#### 3.12. Финансијски инструменти (Наставак)

##### *Готовински еквиваленти и готовина*

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну укључена су у обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

##### *б) Признавање и мерење*

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној за трансакционе трошкове за сва финансијска средства која се не исказују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Финансијска средства која се воде по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха иницијално се признају по фер вредности, а трансакциони трошкови терете трошкове пословања у билансу успеха. Финансијска средства се не признају по истеку права на новчани прилив од финансијског средства или ако је то право пренето и предузеће је у суштини пренело све ризике и користи од власништва над средствима. Финансијска средства расположива за продају и финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха, се након иницијалног признавања, исказују по фер вредности. Зајмови, потраживања и улагања која се држе до доспећа се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

##### *Обавезе по кредитима*

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

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

##### *Обавезе према добављачима*

Обавезе према добављачима се вреднују по номиналној вредности.

#### 3.13. Залихе

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа.

У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други трошкови који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала и резервних делова, врши се по методи просечне пондерисане цене.

#### 3.14. Потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Потенцијална обавеза је могућа али неизвесна обавеза, или садашња обавеза која није призната зато што не задовољава услов да буде призната као обавеза. Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у Напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. У оквиру потенцијалних обавеза предузеће обелодањује потенцијалне обавезе по основу судских спорова, датих јемстава, гаранција итд.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у Напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

### **3 ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)**

#### **3.14. Потенцијалне обавезе и потенцијална имовина (Наставак)**

Предузеће треба да обелодани за сваку класу потенцијалних обавеза на датум извештавања, кратак опис природе потенцијалне обавезе и када је изводљиво:

- процену њеног финансијског ефекта;
- назнаку неизвесности у вези са износом и временом тих одлива;
- износ сваког очекиваног рефундирања.

Ако је неизводљиво извршити једно или више свих обелодањивања, та чињеница треба да се наведе у Напоменама.

Када је прилив економских користи вероватан, али није сигуран, ентитет треба да обелодани опис природе потенцијалне имовине на крају извештајног периода и када је изводљиво то урадити без прекомерних трошкова и напора. Ако је неизводљиво, извршити ово обелодањивање у Напоменама уз финансијске извештаје.

#### **3.15. Пензијске и остале накнаде запосленима**

Предузеће зарачунава и плаћа доприносе за пензионо и здравствено осигурање и доприносе за осигурање од незапослености по стопама утврђеним законом, у корист одговарајућих државних фондова, на бази бруто зараде запослених. Сви трошкови доприноса признају се у билансу успеха у периоду на који се односе. Предузеће нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

У складу са Законом о раду ("Сл. гласник РС" број 24/2005, 61/2005, 54/2009 и 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС и 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење) и Колективним уговором за јавно предузеће „Путеви Београда“ („Сл.лист града Београда“ број 97/2018), Анексом I колективног уговора код послодавца ЈП „Путеви Београда“ („Сл.лист града Београда“ број 87/2021) и Анексом II колективног уговора код послодавца ЈП „Путеви Београда“ („Сл.лист града Београда“ број 114/2021) предузеће је у обавези да исплати отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију у висини износа три просечне зараде у Београду према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Предузеће је извршило актуарску процену, односно извршило је резервисања у складу са усвојеном рачуноводственом политиком.

#### **3.16. Текући и одложени порез на добит**

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије где Предузеће послује и остварује опорезиву добит. Руководство периодично врши процену ставки садржаних у пореској пријави са становишта околности у којима примењива пореска регулатива подлеже тумачењу, и врши резервисање, ако је примерено, на основу износа за које се очекује да ће бити плаћен пореским органима.

Одложени порез на добит се обрачунава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Међутим, уколико одложени порез на добит, под условом да није рачуноводствено обухваћен, проистекне из иницијалног признавања средства или обавезе у некој другој трансакцији осим пословне комбинације која у тренутку трансакције не утиче ни на рачуноводствену ни на опорезиву добит или губитак, тада се он рачуноводствено не обухвата. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

### **3 ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ (Наставак)**

#### **3.16. Текући и одложени порез на добит (Наставак)**

Одложене пореске обавезе и средства ентитет треба да призна:

- одложену пореску обавезу за све привремене разлике за које се очекује да ће повећати опорезиви добитак у будућности;
- одложена пореска средства за све привремене разлике за које се очекује да ће умањивати опорезиви добитак у будућности;
- одложена пореска средства за пренете неискоришћене пореске губитке и неискоришћени порески кредит.

Изузеци:

- предузеће не треба да призна одложена пореска средства или обавезе за привремене разлике повезане са неисплаћеном добити из иностраних зависних ентитета, огранака, придружених ентитета и заједничких подухвата у обиму у коме је учешће суштински трајно, осим ако је очигледно да ће привремене разлике бити укинуте у будућности;
- предузеће не треба да призна одложену пореску обавезу за привремене разлике повезане са почетним признавањем гудвила.

Одложени порез на добит се утарђује из привремених разлика насталих на улагањима у зависна и придружена предузећа, осим у случају када синхронизацију поништења привремених разлика контролише предузеће и где је вероватно да се привремене разлике неће поништити у догледној будућности.

Порески пролиси Републике Србије признају све позиције Биланса стања у износима исказаним у складу са МСФИ за МСП осим некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања за које се трошкови амортизације признају по посебним амортизационим стопама. Сходно томе, одложени порески ефекти су признати на разлику између амортизације обрачунате у складу са политиком обелодањивања у Напомени 3.2. и амортизације коју признају порески прописи.

Порески расход (порески приход) је укупан износ укључен у одређивање нето добитка или губитка периода, у вези са текућим и одложеним порезом. У складу са Одаљком 29 – Порез на добитак, за износ пореског расхода умањује се рачуноводствена добит, док се за износ пореског прихода рачуноводствена добит увећава, што значи да директно утичу на утарђивање износа нето добити која остаје за расподелу.

### **4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик на материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

#### **4.1. Амортизација и стопе амортизације**

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње предузеће процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

#### 4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (Наставак)

##### 4.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства засноване на анализи потраживања од купаца, историјских отписа, кредитних способности купаца и на анализи промена у условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама.

##### 4.3. Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха се врши на основу процене њихове нето продајне цене на тржишту. Једном годишње предузеће процењује оправданост висине исправке вредности залиха на основу тренутних предвиђања.

##### 4.4. Фер вредност

Фер вредност одговарајућих финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Предузеће примењује професионално расуђивање приликом избора одговарајућих метода и претпоставки. Пословна политика предузећа је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа предузећа врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

#### 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Приходи од продаје производа и услуга се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
610 Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	4.716.126	4.655.158
614 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	157.827	112.671
<b>Укупно</b>	<b>4.873.953</b>	<b>4.767.829</b>

Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту у износу од РСД 4.716.126 хиљада се у целости односе на Град Београд, Градска управа града Београда, Секретаријат за саобраћај, Београд за услуге обављања стручних послова на вршењу управљања јавним путевима града Београда и на реализацији Програма радова Секретаријата за саобраћај.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од РСД 157.827 хиљада у целости се односе на накнаде за коришћење јавних путева.

**6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

Трошкови материјала, горива и енергије се односе на:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
512 Трошкови осталог материјала (режијског)	2.217	1.751
513 Трошкови горива и енергије	1.060	662
515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	26	15
<b>Укупно</b>	<b>3.303</b>	<b>2.428</b>

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

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се односе на:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
520 Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	114.648	109.392
521 Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	19.060	18.214
524 Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4.334	3.736
525 Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	9	-
526 Трошкови накнада директору односно члановима органа управљања и надзора	1.226	1.162
529 Остали лични расходи и накнаде	6.731	7.388
<b>Укупно</b>	<b>146.008</b>	<b>139.892</b>

Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима у износу од РСД 4.334 хиљаде се највећим делом односе на послове: припрема и праћење реализације програма одржавања саобраћајне сигнализације и опреме, обележавање коповоза, постављање саобраћајних знакова и опреме, праћење и ажурирање евиденција за потребе сектора, праћење реализације уговора на пословима одржавања саобраћајне сигнализације.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора у износу од РСД 9 хиљада односе се на програм „Моја прва плата“, намењен младим људима у циљу стицања првих радних искустава и оспособљавања за самосталан рад на конкретним пословима, а према унапред утврђеном плану оспособљавања.

Остали лични расходи и накнаде у износу од РСД 6.731 хиљаде чине: солидарне помоћи у износу од РСД 3.233 хиљаде, накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла у износу од РСД 2.290 хиљада, трошкови полагања стручних испита у складу са чланом 44. Колективног уговора у износу од РСД 4 хиљаде, трошкови дневница, превоза, смештаја и исхране на службеном путу РСД 217 хиљада, давање поклона деци запослених за Нову годину РСД 444 хиљаде, накнада трошкова погребних услуга РСД 149 хиљада, давања другим лицима на име помоћи у складу са чланом 28. Колективног уговора у износу од РСД 291 хиљаде и трошкови отпремнина приликом одласка у пензију у износу од РСД 103 хиљаде.



#### **8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

Трошкови производних услуга се односе на:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
531 Трошкови транспортних услуга	2.343	1.377
532 Трошкови услуга одржавања	245	-
533 Трошкови закупнина	20.049	4.698
535 Трошкови рекламе и пропаганде	1.102	-
539 Трошкови осталих услуга	4.524.639	4.526.745
<b>Укупно</b>	<b>4.548.378</b>	<b>4.532.820</b>

Трошкови транспортних услуга односе се на трошкове фиксних телефона, ПТТ услуга, интернета, кабловског оператера и трошкове мобилних телефона.

Трошкови услуга одржавања односе се на сервис опреме.

Трошкови рекламе и пропаганде односе се на набавку промотивног материјала.

Трошкове закупа чине закуп пословног простора у висини од РСД 17.494 хиљада и закуп возила (оперативни лизинг) у износу од РСД 2.555 хиљада.

Трошкове осталих услуга у износу од РСД 4.524.639 хиљада чине: услуга одржавања улица и општинских путева, саобраћајне опреме и сигнализације, путних објеката, израде техничке документације и геодетских подлога, одржавања коловоза, покретних степеница, лифтова за инвалиде, пумпи за одвод подземних вода у подземним пешачким пролазима, поплочавања тротоара и коловоза, одржавања лифта за бициклисте, поправке саобраћајне сигнализације, вршења стручног надзора над извођењем радова, уређење зелених површина, одржавања улица и општинских путева у зимском периоду, радови на асфалтирању улица и општинских путева, услуге прегледа, испитивања и друго, а све на територији града Београда у износу од РСД 4.517.161 хиљаде; трошкови везани за закупљен простор (струја, вода, одржавање итд) који износе РСД 7.332 хиљаде, трошкови коришћења ауто-пута од РСД 10 хиљада, трошкови web hostingа у износу од РСД 18 хиљада и трошкови услуге заштите на раду у износу од РСД 118 хиљада.

#### **9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације се односе на:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
540 Трошкови амортизације	6.102	5.595
<b>Укупно</b>	<b>6.102</b>	<b>5.595</b>

#### **10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА**

Трошкови резервисања се односе на:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
545 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	744	2.470
<b>Укупно</b>	<b>744</b>	<b>2.470</b>

#### 10. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА (Наставак)

Предузеће је извршило резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и то: резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у износу од РСД 347 хиљада и резервисања за јубиларне награде запосленима у износу од РСД 397 хиљада.

#### 11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
550 Трошкови непроизводних услуга	9.903	9.292
551 Трошкови репрезентације	449	65
552 Трошкови премија осигурања	314	353
553 Трошкови платног промета	710	771
554 Трошкови чланарина	815	290
555 Трошкови пореза	1.454	1.448
559 Остали нематеријални трошкови	3.960	2.672
<b>Укупно</b>	<b><u>17.605</u></b>	<b><u>14.891</u></b>

Трошкови непроизводних услуга у износу од РСД 9.903 хиљаде највећим делом се односе на: трошкове специјалистичких прегледа у износу од РСД 783 хиљаде, услуге монтаже видео надзора РСД 312 хиљада, услуге преуређења пословних просторија у износу од РСД 114 хиљаде, Nalcom license у износу од РСД 53 хиљаде, услуге сервисирања клима уређаја у износу од РСД 10 хиљада, услуге прања службених возила у износу од РСД 15 хиљада, набавку једногодишњих лиценци и лиценцираних софтвера у износу од РСД 4.199 хиљада; трошкове стручног усавршавања запослених у износу од РСД 568 хиљада; трошкове одржавања програма у износу од РСД 663 хиљаде; трошкове адвокатских услуга у износу од РСД 1.100 хиљада; трошкове одржавања ИТ система и мреже у износу од РСД 1.419 хиљада и трошкове консултантских услуга у износу РСД 667 хиљада (увођење ФУК-а, актуарске услуге и др.).

Трошкови пореза у износу од РСД 1.454 хиљаде односе се на: у износу од РСД 387 хиљада на трошкове накнада за заштиту и унапређивање животне средине и у износу од РСД 1.067 хиљада на средства за измирење обавеза по основу запошљавања инвалида која се уплаћују у Буџетски фонд.

Остали нематеријални трошкови у износу од РСД 3.960 хиљада односе се највећим делом на: трошкове претплата на стручне часописе и публикације у износу од РСД 282 хиљаде, трошкове огласа у штампи који се не односе на рекламу и пропаганду у износу од РСД 91 хиљаде, трошкове паркирања у износу од РСД 257 хиљада, судске трошкове и трошкове извршитеља у износу од РСД 1.504 хиљаде и трошкове за судске таксене марке у износу од РСД 1.443 хиљаде.

#### 12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Приходи од камата се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
662 Приходи од камата (од трећих лица)	380	1.483
<b>Укупно</b>	<b><u>380</u></b>	<b><u>1.483</u></b>

Приходи од камата у износу од РСД 380 хиљада односе се на трансакционе динарске депозите у износу од РСД 63 хиљаде и на приходе од затезних камата у износу од РСД 317 хиљада.

**13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

Финансијски расходи се односе на:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
562 Расходи камата (према трећим лицима)	107	57
563 Негативне курсне разлике	-	33
<b>Укупно</b>	<b>107</b>	<b>90</b>

**14. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
605 Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	1.045	-
<b>Укупно</b>	<b>1.045</b>	<b>-</b>

Предузеће је наплатило део исправљених потраживања од купаца од чијег је доспећа протекло више од 365 дана.

**15. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
585 Обезвређење потраживања од купаца	6.664	2.721
<b>Укупно</b>	<b>6.664</b>	<b>2.721</b>

Предузеће је обезвредило потраживања од купаца од чијег је доспећа протекло више од 365 дана.

**16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
678 Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	5.828	2.097
679 Остали непоменути приходи	5.874	2.767
<b>Укупно</b>	<b>11.702</b>	<b>4.864</b>

Остали непоменути приходи се у износу од РСД 5.874 хиљаде највећим делом односе на: приход од надокнаде за осигурани случај у износу од РСД 4.807 хиљада, приход од накнаде штета у износу од РСД 402 хиљаде и приход од намирења судских трошкова у износу од РСД 247 хиљада динара.

**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“, БЕОГРАД**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**17. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
570 Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	49	251
574 Мањкови	-	4
579 Остали непоменути расходи	<u>7.815</u>	<u>18.469</u>
<b>Укупно</b>	<b><u>7.864</u></b>	<b><u>18.724</u></b>

Остали непоменути расходи у износу од РСД 7.815 хиљаде односе се на: расходе прекршајних поступака у износу од РСД 7.038 хиљада, трошкове преноса средстава репрезентативним синдикатима у складу са чланом 67. Колективног уговора на име превенције радне инвалидности и учешћа у финансирању едукације запослених, културних, спортских и радно производних такмичења у износу од РСД 332 хиљаде и трошкове накнаде материјалне и нематеријалне штете у износу од РСД 444 хиљаде.

**18. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
692 Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	1.194	426
592 Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	<u>(1.148)</u>	<u>(1.235)</u>
<b>Укупно</b>	<b><u>46</u></b>	<b><u>(809)</u></b>

Исправке грешака из ранијих година које нису материјално значајне односе се највећим делом на приход од накнада за осигурани случај и решења другостепеног органа која су приспела у 2021. години као и пресуде суда, а односе се на 2020. годину.

**19. ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

Основне компоненте пореза на добит су следеће:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Текући порез на добит	(23.136)	(12.051)
Одложени порески приход/(расход) периода	<u>(651)</u>	<u>290</u>
<b>Укупно</b>	<b><u>(23.787)</u></b>	<b><u>(11.761)</u></b>

**Текући порез на добит**

Усклађивање бруто добитка приказаног у текућем билансу успеха са пореским добитком из пореског биланса приказано је у следећој табели:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Добитак пре опорезивања у билансу успеха	150.351	53.736
Трошкови који нису документовани	-	1.381

**19. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (Наставак)**  
**Текући порез на добит (Наставак)**

Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	20	2
Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови порескопрекршајног и других прекршајних поступака који се воде пред надлежним органом	8.996	18.785
Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	332	352
Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	2.761	2.445
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате, а неисплаћене у пореском периоду	347	2.103
Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(2.445)	-
Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	(1.638)	-
Амортизација призната у књиговодствене сврхе	6.102	5.595
Амортизација призната у пореске сврхе	(3.753)	(3.546)
Порези, доприноси, таксе и дуге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	310	484
Порези, доприноси, таксе и дуге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања, плаћене у пореском периоду, а које нису биле плаћене у претходном пореском периоду у коме је по том основу у пословним књигама обвезника био исказан расход	(484)	-
Дугорочна резервисања која се не признају у пореском периоду	397	1.096
Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пореском периоду	(1.161)	-
Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена; приходи настали по основу стицања не новчане имовине у поступку реализације уговора о концесији	(5.893)	2.097
<b>Порески добитак</b>	<b>154.242</b>	<b>80.337</b>
<b>Пореска основица</b>	<b>154.242</b>	<b>80.337</b>
Текућа пореска стопа	15%	15%
Текући порез на добит	23.136	12.051
Пореска ослобођења по Пореском кредиту	-	-
<b>Текући порез на добит</b>	<b>23.136</b>	<b>12.051</b>
<b>Порески расход (текући порез + одложени порески расход)</b>	<b>23.136</b>	<b>12.051</b>
<b>Ефективна пореска стопа (порески расход / добитак пре опорезивања x 100)</b>	<b>15,39</b>	<b>22,43</b>

**19. ПОРЕЗ НА ДОБИТ (Наставак)**

Одложени порез на добит

	Биланс успеха		Биланс стања	
	2021.	2020.	2021.	2020.
	<i>у РСД 000</i>			
Одложена пореска средства/(обавезе)				
Стање на почетку године	-	-	10.894	10.604
Привремена разлика између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске вредности				
Привремена разлика између одложених пореских средстава по основу резервисања за отпремнине, јубиларне награде и трошкове судских спорова и одложене пореске обавезе по основу разлике између књиговодствене вредности средстава и њихове пореске вредности (нето ефекат)	(651)	290	(651)	290
Стање на крају године	(651)	290	10.243	10.894

**20. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**

Промене на нематеријалној имовини су приказане у следећој табели:

	<i>у РСД 000</i>				
	011 Концесије, патенти, лиценце	012 Софтвери и остала права	014 Остала НИ	016 НИ у припреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>					
Стање 31.12. 2020.	199	2.634	21	-	2.854
Набавке у току године	-	-	-	5.240	5.240
Пренос са нематеријалне имовине у припреми	717	-	-	(717)	-
Расход	-	-	-	-	-
<b>31. децембра 2021.</b>	<b>916</b>	<b>2.634</b>	<b>21</b>	<b>4.523</b>	<b>8.094</b>
<b>Исправка вредности</b>					
Стање 31.12. 2020.	109	830	6	-	945
Текућа амортизација	54	492	2	-	548
Расход	-	-	-	-	-
<b>31. децембра 2021.</b>	<b>163</b>	<b>1.322</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>1.493</b>
<b>Неотписана вредност</b>					
<b>31. децембра 2021.</b>	<b>753</b>	<b>1.312</b>	<b>13</b>	<b>4.523</b>	<b>6.601</b>
<b>31. децембра 2020.</b>	<b>90</b>	<b>1.804</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>1.909</b>

Повећање на нематеријалној имовини - лиценце у износу од РСД 717 хиљада односи се на: набавку Microsoft лиценци у износу од РСД 431 хиљада и „SQL“ базе у износу од РСД 286 хиљада.

**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“, БЕОГРАД**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**21. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Некретнине, постројења и опрема у току 2021. године приказане су у следећој табели:

	<i>у РСД 000</i>		
	<u>023 Опрема</u>	<u>027 НПО у припреми</u>	<u>Укупно</u>
<b><u>Набавна вредност</u></b>			
Стање 31.12. 2020.	28.164	360	28.524
Набавке у току године	-	6.129	6.129
Пренос са НПО у припреми	6.447	(6.447)	-
Део набавке из услуге	143	-	143
Расход	(517)	-	(517)
Мањак	-	-	-
<b>31. децембра 2021.</b>	<b><u>34.237</u></b>	<b><u>42</u></b>	<b><u>34.279</u></b>
<b><u>Исправка вредности</u></b>			
Стање 31.12.2020.	13.182	-	13.182
Текућа амортизација	5.555	-	5.555
Расход	(468)	-	(468)
Мањак	-	-	-
<b>31. децембра 2021.</b>	<b><u>18.269</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>18.269</u></b>
<b><u>Неотписана вредност</u></b>			
<b>31. децембра 2021.</b>	<b><u>15.968</u></b>	<b><u>42</u></b>	<b><u>16.010</u></b>
<b>31. децембра 2020.</b>	<b><u>14.982</u></b>	<b><u>360</u></b>	<b><u>15.342</u></b>

Повећање на опреми се односи на следеће: набавка намештаја у износу од РСД 2.341 хиљада, набавка рачунара, монитора, и сервера у износу од РСД 938 хиљада, набавка штампача у износу од РСД 728 хиљада, набавка УПС, телефона, уређаја за приступ интернету у износу од РСД 1.762 хиљада, набавка звучника, рачунских машина, екстерних ДВД у износу од РСД 503 хиљаде и активација рачунара, монитора и звучника, набављених ранијих година у износу од РСД 318 хиљада.

**22. ЗАЛИХЕ**

Залихе се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
101 Материјал	1.903	1.808
103 Алат и инвентар	13	5
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b><u>1.916</u></b>	<b><u>1.813</u></b>
154 Плаћени аванси за услуге у земљи	4.824	1.413
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b><u>4.824</u></b>	<b><u>1.413</u></b>
<b>Укупне залихе</b>	<b><u>6.740</u></b>	<b><u>3.226</u></b>

Плаћени аванси за услуге у земљи у износу од РСД 4.824 хиљада највећим делом односе се на: у износу од РСД 1.416 хиљаде - ЕПС Дистрибуција на име прикључака на мрежу као и пратећих трошкова; у износу од РСД 33 хиљаде – НИС а.д. на име набавке погонског горива за моторна возила; у износу од РСД 7 хиљада авансна уплата за извршитеље, у износу од РСД 130 хиљада – ЈП Пошта Србије на име преноса поштанских пошиљака (резервисане поштанске услуге), у износу од РСД 2.953 хиљаде – ДУМ АДВЕРТИСИНГ д.о.о. на име организације едукативних кампања и промоције безбедности у саобраћају, у износу од РСД 144 хиљаде – Привредна комора Србије на име набавке корпоративне лиценце.

Предузеће је извршило усаглашавање отворених ставки за дате авансе на дан 15.11.2021. године.

**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“, БЕОГРАД**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

Потраживања по основу продаје се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
200 Купци у земљи - матична и зависна правна лица	31.657	248.187
204 Купци у земљи	34.050	20.890
<b>Стање на дан 31.децембра</b>	<b>65.707</b>	<b>269.077</b>

Купци у земљи - матична и зависна правна лица у износу од РСД 31.657 хиљада се у целости односи на Град Београд, Градска управа града Београда, Секретаријат за саобраћај. Потраживање је наплаћено.

Купци у земљи у износу од РСД 34.050 хиљаде односе се на потраживања за накнаде за коришћење јавних путева и то:

- У износу од РСД 104 хиљаде на име накнада за постављање водовода, канализације, електричних водова, електронске комуникационе мреже и сл. на јавном путу. Потраживања су усплашавана на дан 15.11.2021. године. Потраживање је неусаглашено за РСД 5 хиљада.
- У износу од РСД 19 хиљада на име накнада за ванредни превоз (прекорачење дозвољене димензије, укупне масе и осовинског оптерећења). Потраживања су усплашавана на дан 15.11.2021. године. Потраживање је неусаглашено за РСД 8 хиљада.
- У износу од РСД 42.268 хиљада на име накнада за коришћење делова путног земљишта јавног пута и другог земљишта које користи управљач јавног пута. Потраживања су усаглашавана на дан 15.11.2021. године. Потраживања су оспорена у износу од РСД 5.686 хиљада, путем жалби и примедби на доставаљена решења. Другостепени орган - Град Београд, Градско веће града Београда је донео другостепена решења у корист предузећа, по којима је извесна наплата у висини од 7.950 хиљада динара. Од укупног износа наведеног потраживања, Предузеће је у 2022. години наплатило износ у висини од РСД 2.895 хиљада. На послате ИОС-е Предузеће је имало слаб одзив, свега 30%.  
 Исправка вредности извршена је са стањем на дан 31. децембра 2021. године за потраживања на име накнада за коришћење делова путног земљишта јавног пута и другог земљишта које користи управљач јавног пута. Исправка вредности извршена је за потраживања преко 365 дана.

**Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје:**

	<i>у РСД 000</i>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Стање на дан 1. јануара	2.721	-
Додатна исправка вредности	6.664	2.721
Наплаћена исправљена потраживања	(1.044)	-
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>8.341</b>	<b>2.721</b>

**Старосна структура потраживања**

	<i>у РСД 000</i>			
<b>Конта</b>	<b>до 60 дана</b>	<b>60 до 365 дана</b>	<b>преко 365 дана</b>	<b>Укупно</b>
200	31.657	-	-	31.657
204	9.050	25.000	8.341	42.391
<b>Укупно</b>	<b>40.707</b>	<b>25.000</b>	<b>8.341</b>	<b>74.048</b>



#### 24. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Остала потраживања се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
221 Потраживања од запослених	290	398
225 Потраживање за накнаде зарада које се рефундирају	19	222
226 Потраживања по основу накнада штета	398	12
228 Остала краткорочна потраживања	95	107
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>805</b>	<b>739</b>
223 Потраживања за више плаћен порез на добитак	8.016	8.731
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>8.016</b>	<b>8.731</b>
224 Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	195	-
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>195</b>	<b>-</b>
<b>Укупна краткорочна потраживања</b>	<b>9.016</b>	<b>9.470</b>

На осталим краткорочним потраживањима евидентирано је потраживање од правних лица за камату у износу од РСД 31 хиљаде и потраживање за намирење судских трошкова у износу од РСД 87 хиљада. Потраживање је наплаћено у јануару/фебруару 2022. године.

#### 25. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовински еквиваленти и готовина се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
241 Текући (пословни) рачуни	397.417	291.648
243 Благајна	-	-
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>397.417</b>	<b>291.648</b>

Предузеће има отворене текуће рачуне код Комерцијалне банке а.д., Београд, Поштанске штедионице а.д., Београд и Управе за трезор.

Стање благајне усаглашено је пописом и односи се на благајну судских таксених марки.

#### 26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења се односе на:

	2021.	у РСД 000 2020.
280 Унапред плаћени трошкови	508	381
281 Потраживања за нефактурисани приход	67.325	44.490
282 Разграничени трошкови по основу обавеза	2.015	2.017
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>69.848</b>	<b>46.888</b>

Потраживања за нефактурисани приход у износу од 67.325 хиљада се, највећим делом, у износу од РСД 63.931 хиљаде односе на Секретаријат за саобраћај. Евидентирана су потраживања за услуге одржавања улица и општинских путева, путних објеката, поправке оштећења коловоза, путних прелаза, поправке саобраћајне сигнализације, одржавање покретних степеница, лифтова за

**26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (Наставак)**

бициклисте, услуге стручног надзора и друго, према пресеку радова достављеном од стране извођача и на основу привремених ситуација извођача које Предузеће префактурише Секретаријату за саобраћај, а које се односе на радове који су извршени закључно са 31. 12. 2021. године, а које је надзорни орган оверио у 2022. години. Такође, обрачунат је и приход од накнада за осигурани случај, на основу регресних захтева поднетих Триглав осигурању а.д.о. у износу од РСД 2.233 хиљаде.

Разграничени трошкови по основу обавеза односе се на припадајући део премије осигурања.

**27. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ**

Оснивачки капитал Предузећа износи РСД 1 хиљада и односи се на:

	у РСД 000	Учешће у %	Регистровано у АПР-у	Учешће у %
Град Београд	1	100	1	100
<b>Укупно</b>	<b>1</b>	<b>100</b>	<b>1</b>	<b>100</b>

Предузећу је оснивачки капитал у АПР-у регистрован као уписани и уплаћени. Евидениција оснивачког капитала је усаглашена са АПР-ом.

Предузеће је у 2017. години остварило нето добитак у износу од РСД 34.248 хиљада, у 2018. години нето добитак од РСД 44.250 хиљада, у 2019. години РСД 55.477 хиљада, а у 2020. години РСД 41.975 хиљада. Остварени нето добитак у 2021. години износи РСД 126.564 хиљада.

**28. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Дугорочна резервисања се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2021.	2020.
404 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5.873	5.398
405 Резервисања за трошкове судских спорова	61.682	68.893
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>67.555</b>	<b>74.291</b>

**29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**

	<i>у RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције	9	-
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>9</b>	<b>-</b>

**30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

Обавезе према добављачима се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2021.	2020.
435 Добављачи у земљи	43.442	225.805
439 Остале обавезе из пословања	-	22
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>43.442</b>	<b>225.887</b>

**30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (Наставак)**

Предузеће је слало ИОС обрасце за потребе усаглашавања. Разлике које се појављују код неких добављача, односе се на различите периоде књижења, односно Предузеће је привремене ситуације за радове који се односе на 2021. годину, а које је Надзорни орган оверио у 2022. години, евидентирало преко рачуна разграничења, у складу са рачуноводственим стандардима (трошкови су обухваћени у 2021. години, а обавеза према добављачу евидентирана је у 2022. години).

**31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Остале краткорочне обавезе се односе на:

	<u>2021.</u>	<i>у РСД 000</i> <u>2020.</u>
450 Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	4.133	3.955
451 Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	512	495
452 Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.160	1.119
453 Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	942	937
454 Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	12	136
455 Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	4	55
456 Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	3	31
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b><u>6.766</u></b>	<b><u>6.728</u></b>
460 Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	41	4
462 Обавезе према оснивачу за учешће у добити	-	-
463 Обавезе према запосленима	2.717	3.674
464 Обавезе према директору односно члановима органа Управљања и Надзора	65	65
465 Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	180	213
469 Остале обавезе	645	167
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b><u>3.657</u></b>	<b><u>4.123</u></b>
<b>Укупно</b>	<b><u>10.423</u></b>	<b><u>10.851</u></b>

Обавезе по основу нето зарада, пореза и доприноса на зараде у износу од РСД 6.747 хиљада се односе на други део децембарске зараде (коначна обавеза) која је исплаћена у јануару 2022. године.

**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“, БЕОГРАД**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**32. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА**

Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
479 Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	2.853	3.491
482 Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	28	402
489 Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	1.700	2.780
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>4.581</b>	<b>6.673</b>

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине у износу од РСД 1.700 хиљада се највећим делом односе на: у износу од РСД 1.454 хиљада пресуде Прекршајног апелационог суда и таксе Привредног суда; износ од РСД 91 хиљаде на обавезе по основу обавезе запошљавања инвалида која се уплаћује у Буџетски фонд.

**33. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК**

Обавезе по основу пореза на добитак се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
481 Обавезе за порез из резултата	11.086	-
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>11.086</b>	<b>-</b>

**34. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Пасивна временска разграничења се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
490 Унапред обрачунати трошкови	70.799	37.887
491 Унапред наплаћени приходи	220.729	230.793
<b>Стање на дан 31. децембра</b>	<b>291.528</b>	<b>268.680</b>

Унапред обрачунати трошкови у износу од РСД 70.799 хиљада се највећим делом односе на рачуне који су издати у 2022. години а односе се на 2021. годину. Значајније износе чине: у износу од РСД 20.276 хиљада за одржавање улица и општинских путева на територији града Београда; у износу од РСД 29.759 хиљада за одржавање саобраћајне опреме и сигнализације, у износу од РСД 3.430 хиљада за одржавање путних прелаза, мостова, подземних пешачких пролаза; у износу од РСД 401 хиљада на одржавање лифтова за бициклисте; у износу од РСД 10.065 хиљада за услуге стручног надзора, у износу од РСД 616 хиљада на добијање сагласности, накнаде, таксе и у износу од РСД 2.953 хиљаде на услуге прегледа, испитивања и сл.

Унапред уплаћени приходи односе се на концесиону накнаду по основу Јавног уговора о јавно-приватном партнерству са елементима концесије за финансирање набавке, постављање и одржавање покретних степеница и лифтова за инвалиде, реконструкције и одржавање делова подземних пролаза и набавке, постављања и повезивања дигиталних камера које обезбеђују „motorized remote position and zoom control“, и опреме за снимање и прикупљање информација о

#### **34. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (Наставак)**

саобраћају и софтвера за управљање саобраћајем у граду Београду, који се не могу комерцијално користити, и финансирање набавке, изградње, постављање, одржавање и коришћење одређених елемената урбаног мобилијара који се могу комерцијално користити.

#### **35. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА**

Ванбилансна евиденција у износу од РСД 464.749 хиљаде се односи на банкарске гаранције и менице, примљене као средства финансијских обезбеђења по закљученим уговорима.

#### **36. СУДСКИ СПОРОВИ**

Предузеће је извршило резервисања за судске спорове. Укупан износ вредности спорова по тужбеним захтевима који произилазе из судских спорова покренутих против Предузећа, према подацима на дан 31.12.2021. године износи РСД 61.682 хиљаде и то за парничне поступке.

Сви тужбени захтеви, укупно 131 предмет, односе се на спорове који се воде са физичким лицима и правним лицима (накнада материјалне и нематеријалне штете).

#### **37. ПОПИС ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ**

Предузеће је спровело попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. године на начин прописан одредбама Закона о рачуноводству, као и у складу са Правилником о организацији и спровођењу пописа имовине и обавеза и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем у ЈП „Путеви Београда“ број I 110-121/21 од 27.12.2021. године.

Извештај о извршеном попису имовине и обавеза Предузећа, који је сачинила Комисија за попис имовине и обавеза, усвојен је од стране Надзорног одбора Одлуком 023-6/22 од 28.01.2022. године.

Чланом 13. и 14. Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Сл. гласник РС“, бр. 89/2020), прописано је да се одлука о усвајању извештаја о извршеном попису доноси најкасније 60 дана пре истека рока за достављање редовног годишњег финансијског извештаја, односно најкасније 30 дана по извршеном попису у току године. Чланом 44. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. број 73/2019 и 44/2021 – др.закон) прописано је да се редовни годишњи финансијски извештаји достављају Агенцији, ради јавног објављивања, најкасније до 31. марта наредне године.

Комисија за попис имовине и обавеза, у свом Извештају о извршеном попису имовине и обавеза Предузећа, у напомени наводи следеће: „Како се од момента вршења пописа и доношења Одлуке о усвајању Извештаја о извршеном попису до дана сачињавања финансијских извештаја за објављивање спроводе књижења, према накнадно примљеној документацији, а која се односи на годину извештавања, потребно је да се у Напоменама уз финансијске извештаје пружи информација о накнадним изменама на салдима рачуна у главној књизи.“

Предузеће је од момента вршења пописа и доношења Одлуке о усвајању Извештаја о извршеном попису имовине и обавеза Предузећа, до дана сачињавања финансијских извештаја за објављивање, извршило корекције у књижењу према накнадно примљеној документацији која се односила на годину извештавања, према следећем:

**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“, БЕОГРАД**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**37. ПОПИС ИМОВИНЕ И ОБАВЕЗА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ (Наставак)**

У динарима

Рачун	Назив рачуна	Салдо на дан пописа	Накнадна књижења	Салдо након накнадних књижења
154000	Плаћени аванси за услуге у земљи	5,650,124.79	-111,257.40	5,538,867.39
154001	Плаћени аванси за услуге у земљи (за износ ПДВ-а)	-709,474.20	-4,895.10	-714,369.30
204000	Купци у земљи (накнаде за коришћење делова путног земљишта)	44,628,636.64	-2,361,202.00	42,267,434.64
209000 (конто промењен)	Исправке вредности потраживања од купаца у земљи (накнаде)	-1,676,580.00	-6,664,487.77	-8,341,067.77
221400	Потраживања од запослених по основу мањкова	0.00	964.80	964.80
226000	Потраживања по основу накнада штета и накнада судских трошкова	264,697.77	129,000.00	393,697.77
228300	Потраживања за камату од правних лица	19,619.48	10,915.64	30,535.12
228400	Потраживања за намирење судских трошкова	29,157.00	37,920.00	67,077.00
270900	ПДВ по општој стопи (осим плаћених аванса) - разграничени ПДВ	161,485.40	401,122.22	562,607.62
272900	ПДВ у датим авансима - разграничени ПДВ		4,895.10	4,895.10
281000	Потраживања за нефактурисан приход	31,231,930.50	33,859,951.08	65,091,881.58
281900	Остали обрачунати приходи		2,233,400.00	2,233,400.00
262000	Разграничени трошкови по основу обавеза	2,013,037.67	2,279.60	2,015,317.27
288100	Одложена пореска средства по основу резервисања	10,893,490.35	-650,832.31	10,242,658.04
404000	Резервисања за отпремине приликом одласка у пензију	-1,943,446.38	-566,988.57	-2,510,434.95
404100	Резервисања за јубиларне награде	-2,965,588.98	-396,617.07	-3,362,206.05
405000	Резервисања за трошкове судских спорова	-62,073,722.00	392,092.00	-61,681,630.00
435000	Добављачи у земљи	-39,897,281.77	-3,544,434.83	-43,441,716.60
435100	Добављачи у земљи за нефактурисане набавке	-343,320.00	343,320.00	0.00
460200	Обавезе по основу затезних камата		-41,285.61	-41,285.61
465001	Обавеза за накнаду физичким лицима по основу осталих уговора		-7,739.14	-7,739.14
469200	Остале обавезе		-353,958.00	-353,958.00
469201	Обавезе по основу резервисања за трошкове судских спорова		-140,488.44	-140,488.44
474900	Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи које доспевају у наредном пореском периоду		-160.80	-160.80
479000	Укупна обавеза за ПДВ у пореском периоду	-3,440,726.42	0.42	-3,440,726.00
482100	Накнада за заштиту и унапређивање животне средине	-18,872.55	-8,823.48	-27,696.03
489001	Обавеза за порез по основу накнада физичким лицима по основу осталих уговора		-1,474.12	-1,474.12
489300	Обавезе за административне, судске и остале таксе и накнаде	-33,780.00	-1,420,644.00	-1,454,424.00
490100	Остали обрачунати нефактурисани трошкови	-34,181,864.08	-34,015,134.46	-68,196,998.54
491100	Обрачунати приходи будућег периода	-1,353,896.93	-1,215.62	-1,355,114.55
885000	Примљене менице	30	2	32
895000	Обавезе за примљене менице	30	2	32

### 38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

#### Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености који се израчунава као однос нето задужености предузећа и његовог укупног капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
1) Задуженост	-	-
2) Готовина и готовински еквиваленти	397.417	291.648
3) Нето задуженост (1-2)	-	-
4) Капитал	152.958	62.072
<b>Рацио нето дуговања према капиталу (3/4)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе.

Капитал укључује основни капитал и акумулирану добит.

#### Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

#### Категорије финансијских инструмената

	<b>2021.</b>	<i>у РСД 000</i> <b>2020.</b>
<b>Финансијска средства</b>		
Потраживања по основу продаје	65.707	269.077
Друга потраживања	98	107
Готовински еквиваленти и готовина	397.417	291.648
	<b>463.222</b>	<b>560.832</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Обавезе из пословања	43.442	225.887
Друге обавезе	686	171
	<b>44.128</b>	<b>226.058</b>

Основни финансијски инструменти предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања предузећа. У нормалним условима пословања Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

### 38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

#### Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

#### Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, и сл.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на које Предузеће управља или мери тај ризик.

#### Девизни ризик

Предузеће није изложено девизном ризику. Предузеће нема монетарна средства и обавезе у страниој валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у коме Предузеће послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар	31. децембар	31. децембар	31. децембар
	2021.	2020.	2021.	2020.
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

у РСД 000

Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	31. децембар	31. децембар	31. децембар	31. децембар
	2021.	2020.	2021.	2020.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

у РСД 000



**38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)**

**Ризик од промене каматних стопа**

Предузеће није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	<u>2021.</u>	<u>у РСД 000</u> <u>2020.</u>
<b>Финансијска средства</b>		
1) <i>Каматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања по основу продаје	65.707	269.077
Друга потраживања	96	107
Готовина и готовински еквиваленти	397.417	291.648
	<u>463.222</u>	<u>560.832</u>
	<b>463.222</b>	<b>560.832</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	43.442	225.865
Друге обавезе	686	171
	<u>44.128</u>	<u>226.036</u>
2) <i>Каматносна</i>		
Дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
<b>Финансијска средства</b>	-	-
<b>Гал ризика промене каматних стопа (каматносна 1-2)</b>	-	-

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

	<u>Повећање од</u> <u>1 процентног поена</u>		<u>Смањење од</u> <u>1 процентног поена</u>	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Резултат текуће године	-	-	-	-

### 38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

#### Кредитни ризик

Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	у РСД 000 2021.
Секретаријат за саобраћај, Београд	31.657
Нафтна индустрија Србије - НИС а.д., Нови Сад	659
Даки петрол д.о.о., Батајница	850
QVATTRO COMPANY доо., Београд	710
JOILART д.о.о., Београд	636
Еуро петрол д.о.о., Београд, Суботица	1.317
Вук Петрол д.о.о., Београд	2.323
UNIVERZUM EXPORT-IMPORT д.о.о., Београд	587
Остали	35.308
	<b>74.047</b>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	у РСД 000 Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	40.706	-	40.706
Доспела, исправљена потраживања од купаца	8.341	8.341	0
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	25.000	-	25.000
	<b>74.047</b>	<b>8.341</b>	<b>74.047</b>

Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 13 дана (у 2020. години износи 11 дана).

#### Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од РСД 43.442 хиљаде (у 2020. износе РСД 225.865 хиљада). Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 11 дана (у току 2020. године износи 10 дана).

#### Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

#### Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да потраживања наплати.

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (Наставак)

Доспећа финансијских средстава

						у РСД 31.12.2021.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	397.417	65.805	-	-	-	463.222
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<b>397.417</b>	<b>65.805</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>463.222</b>

						у РСД 31.12.2020.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	291.648	269.184	-	-	-	560.832
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<b>291.648</b>	<b>269.184</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>560.832</b>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

						у РСД 31.12.2021.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година		Укупно
Некаматносне	686	43.442	-	-		44.128
Каматносна	-	-	-	-		-
	<b>686</b>	<b>43.442</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>44.128</b>

						у РСД 31.12.2020.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година		Укупно
Некаматносне	171	225.887	-	-		226.058
Каматносна	-	-	-	-		-
	<b>171</b>	<b>225.887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>226.058</b>

**38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ (Наставак)**

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2021. године и 31. децембра 2020. године.

	31.децембар 2021.		31.децембар 2020.	
	Књиговодствена Вредност	Фер вредност	Књиговодствена Вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средства</b>				
Потраживања по основу продаје	65.707	65.707	269.077	269.077
Друга потраживања	98	98	107	107
Готовина и готовински еквиваленти	397.417	397.417	291.648	291.648
	<b>463.222</b>	<b>463.222</b>	<b>560.832</b>	<b>560.832</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Обавезе према добављачима без примљених аванса	43.442	43.442	225.887	225.887
Друге обавезе	686	686	171	171
	<b>44.128</b>	<b>44.128</b>	<b>226.058</b>	<b>226.058</b>

**Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената**

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

**39. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Девизни курсеви, утврђени на међубанкарском састанку девизног тржишта, примењени за прерачун позиција биланса стања за поједине главне валуте су:

	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388

#### 40. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 12. марта 2021. године, донела Решење Број 112-79/21-С којим је именовала у Надзорни одбор Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, на период од четири године:

-за председника: Ђорђа Аврамовића, дипломираног инжењера технологије,

-за чланове: Марину Чауш, дипломираног економисту и Драгану Обрадовић Мутавџић, дипломираног правника, представника запослених.

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 30. августа 2021. године, донела Решење Број:111-459/21-С којим је именовала Драгана Ђорђевића, мастер економисту, за директора Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, почев од 31. августа 2021. године, на период од четири године.

#### 41. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Није било значајних догађаја након датума финансијских извештаја.

ДИРЕКТОР  
Драган Ђорђевић, мастер економиста



У Београду

Дана 31. март 2022. године

Одговорно лице за састављање  
финансијских извештаја





**ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“**

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**

---

**ЗА 2021. ГОДИНУ**

Београд, јун 2022

---

ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“

## САДРЖАЈ:

1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ (ОПШТИ ПОДАЦИ)
2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ
5. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ
7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ
8. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА
9. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА
10. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА
11. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА
12. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА
13. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА И СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА, КАО И ОЦЕНА ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

## 1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ (ОПШТИ ПОДАЦИ)

Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“ основао је Град Београд, Одлуком о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда (“Службени лист града Београда”, бр. 4/2017).

Предузеће послује под пуним пословним именом: Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, Београд, улица Двадесетседмог марта 43-45.

Скраћени назив предузећа је: ЈП „Путеви Београда“, Београд.

Седиште предузећа је у Београду, улица Двадесетседмог марта 43-45.

Адреса за доставу поште: Жоржа Клемансоа 19, сутерен.

Матични број: 21297739

Порески идентификациони број: 110101474

Скупштина града Београда је оснивач ЈП „Путеви Београда“.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању (Одлука о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда, “Службени лист града Београда”, бр. 4/2017) и Статутом Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда.

ЈП „Путеви Београда“ има статус правног лица и послује у складу са прописима којима се уређује правни положај јавних предузећа и привредних друштава.

Решењем Агенције за привредне регистре, ЈП „Путеви Београда“ је регистровано 16.06.2017. године, под регистарским бројем БД 52593/2017.

Предузећу је поверено да обавља делатност од општег интереса за град Београд, односно управљање јавним путевима града Београда са претежном делатности: 42.11 – Изградња путева и аутопутева.

У оквиру претежне делатности, ЈП „Путеви Београда“ обавља следеће послове, за које има искључиво право, сходно Одлуци о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда (“Службени лист града Београда”, бр. 4/2017):

- организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Београда;
- коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.);
- заштита јавног пута;
- вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута;
- уступање радова на одржавању јавног пута;
- организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута;
- планирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута;
- означавање јавног пута;
- вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.

Поред наведених делатности, сходно Статуту, ЈП „Путеви Београда“ обавља и следеће послове:

- издавање сагласности за изградњу, односно реконструкцију прикључака на јавни пут;



- издавање сагласности за грађење, односно постављање водовода, канализације, топловода, железничке пруге и других сличних објеката, као и телекомуникационих и електро водова, инсталација, постројења и сл. на јавном путу;
- издавање сагласности за грађење, односно постављање водовода, канализације, топловода, железничке пруге и других сличних објеката, као и телекомуникационих и електро водова, инсталација, постројења и сл. у заштитном појасу јавног пута;
- издавање сагласности за измену саобраћајних површина пратећих садржаја јавног пута;
- издавање сагласности за одржавање спортске или друге манифестације на јавном путу;
- издавање посебне дозволе ванредног превоза или друге манифестације на јавном путу;
- издавање одобрења за издавање средстава за оглашавање (рекламних табли, рекламних panoа, уређаја за сликовито или звучно обавештавање или оглашавање и др.) на јавном путу, односно поред тог пута.

Сходно одредбама члана 10. Закона о путевима ("Службени гласник РС" број 41/18 и 95/2018 – др. закон) прописано је да делатност управљања општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима, који нису део државног пута I и II реда, може да обавља јавно предузеће, односно друштво капитала чији је једини власник јединица локалне самоуправе, као и друго друштво капитала и предузетник, коме је надлежни орган јединице локалне самоуправе поверио обављање делатности управљања општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима, у складу са законом којим се уређује јавно-приватно партнерство и концесије.

Одредбом члана 17. истог закона управљачу јавног пута поверено је вршење јавних овлашћења која се односе на:

- 1) издавање услова за израду техничке документације за изградњу и реконструкцију саобраћајног прикључка на јавни пут и доношење решења инвеститору о испуњености издатих услова;
- 2) издавање услова за израду техничке документације, односно за постављање линијског инфраструктурног објекта на јавном путу и заштитном појасу јавног пута (железничка инфраструктура, електроенергетски вод, нафтовод, гасовод, објекат висинског превоза, линијска инфраструктура електронских комуникација, водоводна и канализациона инфраструктура и др.) и доношење решења инвеститору о испуњености издатих услова;
- 3) издавање сагласности за одржавање спортске или друге приредбе на јавном путу;
- 4) издавање дозволе за обављање ванредног превоза на јавном путу;
- 5) издавање дозволе за прекомерно коришћење јавног пута;
- 6) издавање одобрења за постављање рекламних табли и panoа;
- 7) издавање одобрења за постављање уређаја за обавештавање или оглашавање на јавном путу;
- 8) издавање сагласности за преусмеравање саобраћаја на јавни пут у случају обављања радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута.

Законом о накнадама за коришћење јавних дробара ("Службени гласник РС", бр. 95/2018, 49/2019, 86/2019 – усклађени дин. изн., 156/2020 - усклађени дин. изн. и 15/2021 - усклађени дин. изн), прописане су накнаде за коришћење јавних путева које утврђује и наплаћује управљач јавних путева. Члан 186. дефинише следеће врсте накнада:

- 1) накнада за ванредни превоз, и то за:
  - (1) прекорачење дозвољене димензије;
  - (2) прекорачење дозвољене укупне масе;
  - (3) прекорачење дозвољеног осовинског оптерећења;
- 2) накнада за постављање рекламних табли, рекламних panoа, уређаја за обавештавање или оглашавање поред јавног пута, односно на другом земљишту које користи управљач јавног пута, у складу са прописима;
- 3) посебна накнада за употребу јавног пута, његовог дела или путног објекта (у даљем тексту: путарина);
- 4) накнада за коришћење делова путног земљишта јавног пута и другог земљишта које користи управљач јавног пута;
- 5) накнада за употребу државног пута за возила регистрована у иностранству;
- 6) накнада за постављање водовода, канализације, електричних водова, електронске комуникационе мреже и сл. на јавном путу.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и директор.

Директор Предузећа је самосталан у вршењу послова из свог делокруга и за свој рад је одговоран Надзорном одбору и Оснивачу.

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 30. августа 2021. године, донела Решење Број:111-469/21-С којим је именовала Драгана Ђорђевића, мастер економисту, за директора Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, почев од 31. августа 2021. године, на период од четири године.

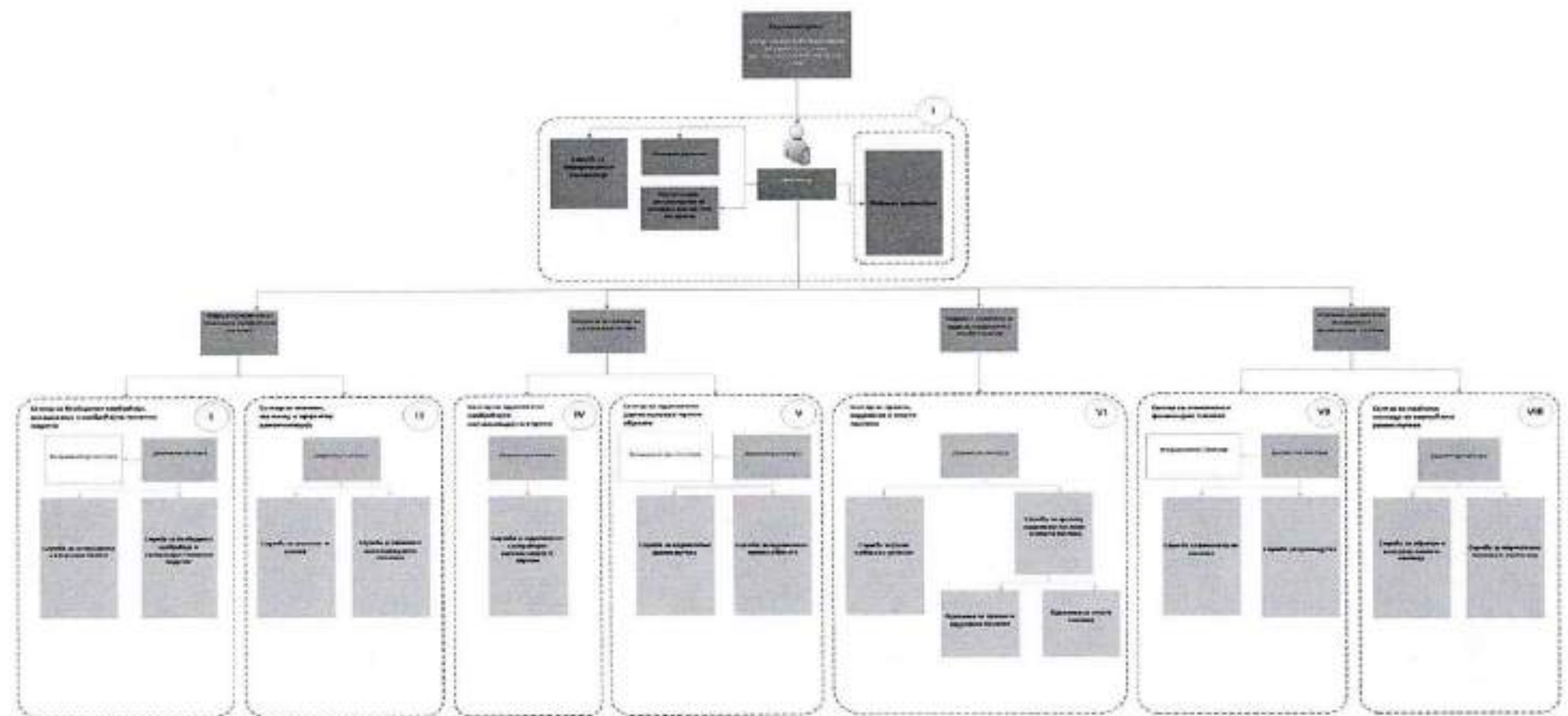
Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља директор Предузећа.

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 12. марта 2021. године, донела Решење Број:112-79/21-С којим је именовала у Надзорни одбор Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, на период од четири године, и то: за председника Ђорђа Аврамовића, дипломираног инжењера технологије и за чланове Марину Чауш, дипломираног економисту и Драгану Обрадовић Мутаџић, дипломираног правника, представника запослених.

Менаџмент Предузећа чини:

- Директор: Драган Ђорђевић, мастер економиста,
- Извршни директор за одржавање путева: Ивица Филиповић, мастер менаџер,
- Извршни директор за економске и финансијске послове: Младен Витас, дипломирани економиста,
- Извршни директор за правне, кадровске и опште послове: Немања Адашевић, дипломирани правник,
- Извршни директор за техничке и саобраћајне послове, Саша Стикић, мастер електротехничких наука са сертификатом ИСО 9001:2015.

# ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“



## 2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

### ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>				
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001			
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	22,611	17,251	
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	6,601	1,909	
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2,079	1,909	
013	3. Гудвила	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4,522	0	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	16,010	15,342	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011	15,968	14,982	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	42	360	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014			
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016			
3	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017			
04 и 05	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020+ 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	0	0	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)	0019			
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа	0020			
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021			
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022			
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023			
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			

047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остали дугорочна потраживања	0027		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	10,243	10,894
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА(0031 + 0037 + 0038 +0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	548,728	620,309
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6,740	3,226
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1,916	1,813
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4,824	1,413
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	65,707	269,077
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	34,050	20,890
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	31,657	248,187
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9,016	9,470
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	805	739
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	8,016	8,731
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	195	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		

24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	397,417	291,648
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	69,848	46,888
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	581,582	648,454
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	464,749	517,717
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	<b>152,958</b>	<b>62,072</b>
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	<b>1</b>	<b>1</b>
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и поправак салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИJSКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИJSКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	152,957	62,071
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	26,393	20,096
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	126,564	41,975
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	<b>67,555</b>	<b>74,291</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	67,555	74,291
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5,873	5,398
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	61,682	68,893
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	<b>0</b>	<b>0</b>
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизирања у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизирања у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		

495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431	361,069	512,091
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0441	9	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	43,442	225,887
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	43,442	225,865
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		22
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЈЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26,090	17,524
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10,423	10,851
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,581	6,673
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11,086	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	291,528	268,680
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	581,582	648,454
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	464,749	517,717

**ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2021. ДО 31.12.2021. ГОДИНЕ:**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	У хиљ. динара	
			Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	4,873,953	4,767,829
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005	4,873,953	4,767,829
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4,873,953	4,767,829
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008		
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009		
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010		
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011		
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	4,722,140	4,698,096
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014		
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	3,303	2,428
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016	146,008	139,892
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	114,648	109,392
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	19,060	18,214
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	12,300	12,286
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	6,102	5,595
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021		
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	4,548,378	4,532,820
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023	744	2,470
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	17,605	14,891
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	151,813	69,733
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	380	1,483
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ</b>	1028		

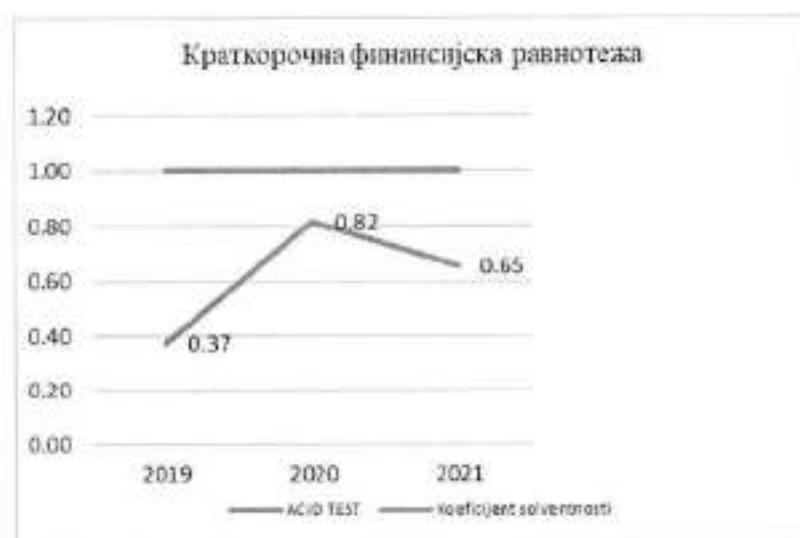


	ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	380	1,483
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	107	90
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	107	57
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		33
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) <math>\geq 0</math></b>	1037	273	1,393
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) <math>\geq 0</math></b>	1038		
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	1,045	0
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	6,664	2,721
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	11,702	4,864
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7,864	18,724
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	4,887,080	4,774,176
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	4,736,775	4,719,631
	<b>M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) <math>\geq 0</math></b>	1045	150,305	54,545
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) <math>\geq 0</math></b>	1046		
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ Добитка пословања које се обуставља, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047	46	
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА пословања које се обуставља, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	0	809
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) <math>\geq 0</math></b>	1049	150,351	53,736
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) <math>\geq 0</math></b>	1050		
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23,136	12,051
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	651	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		290
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) <math>\geq 0</math></b>	1055	126,564	41,975
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК -(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) <math>\geq 0</math></b>	1056		

I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		
1. Основна зарада по акцији	1061	
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	

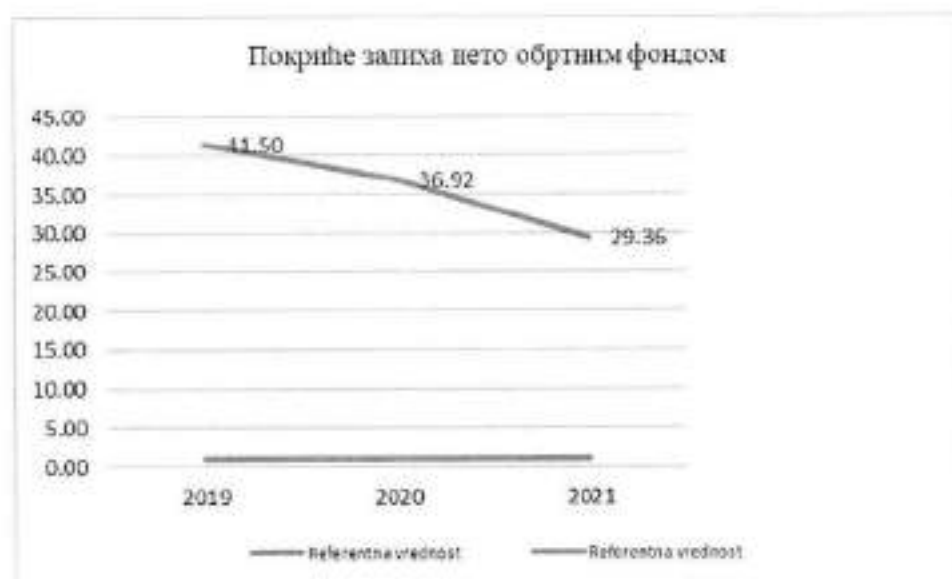
## ИНДИКАТОРИ:

АНАЛИЗА КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ							
Редни број	Позиција	Вредности по годинама					
		2021. година		2020. година		2019. година	
		Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)
1	Готовина	397,417	68,33%	291,648	44,98%	113,543	53,14%
2	Потраживања	74,723	12,85%	278,347	42,96%	31,142	14,57%
3	Краткорочни финансијски пасиви	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
4	ПДВ, АИП и одложена пореска средства	80,091	13,77%	57,782	8,91%	47,468	22,21%
5	Ликвидна и краткорочна везана средства (1 до 4)	552,231	94,95%	627,977	96,84%	192,153	89,93%
6	Краткорочне финансијске обавезе	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
7	Обавезе из пословања и примљени аванси	43,451	7,47%	225,887	34,83%	15,833	7,41%
8	Остале обавезе	317,618	54,61%	286,204	44,14%	55,949	26,18%
9	Краткорочни извори финансирања (6 до 8)	361,069	62,08%	512,091	78,97%	71,782	33,59%
	"ACID" ТЕСТ (5:9)	1:	0,65	1:	0,82	1:	0,37

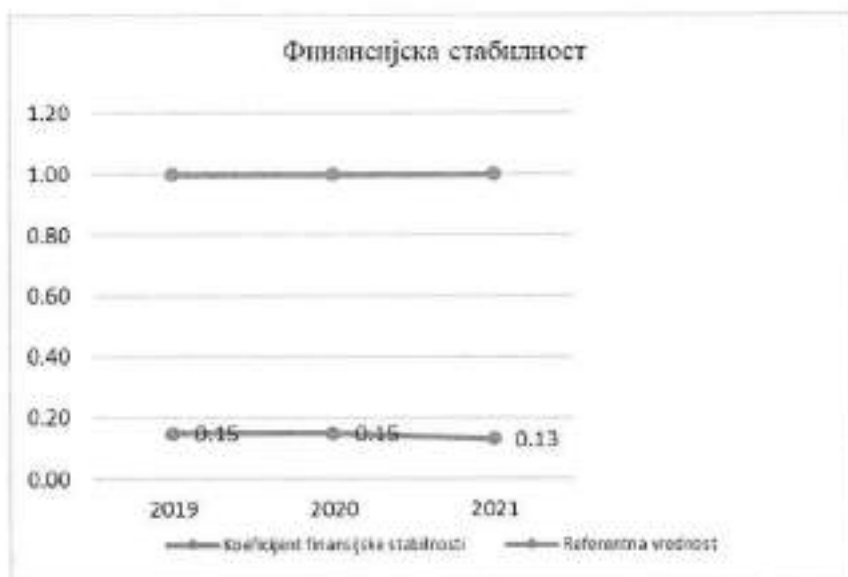


### АНАЛИЗА ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ

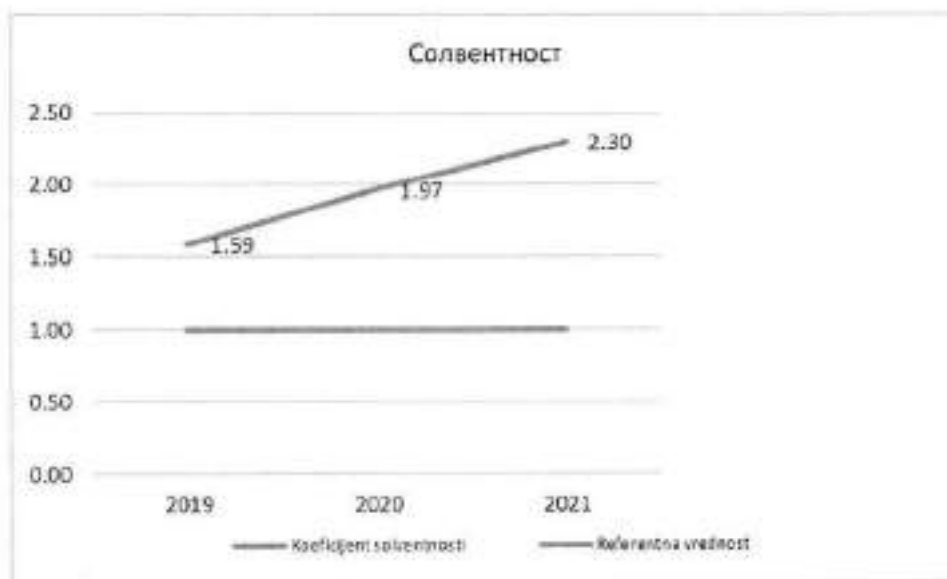
Ред. број	Позиција	Вредности по годинама		
		2021. година	2020. година	2019. година
1	Капитал	152,958	62,072	67,253
2	Дугорочна резервисања	67,555	74,291	74,641
3	Дугорочне обавезе	0	0	0
4	Губитак изнад висине капитала	0	0	0
<b>5</b>	<b>Капитал и дуг. обавезе (1 до 3 - 4)</b>	<b>220,513</b>	<b>136,363</b>	<b>141,894</b>
6	Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
7	Нематеријална улагања	6,601	1,909	1,438
8	Некретности, постројења, опрема	16,010	15,342	17,113
9	Биолошка средства	0	0	0
10	Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0
11	Дугорочна потраживања	0	0	0
<b>12</b>	<b>Дуг. везана средства без залиха (6 до 11)</b>	<b>22,611</b>	<b>17,251</b>	<b>18,551</b>
<b>13</b>	<b>Обртни фонд (5 - 12)</b>	<b>197,902</b>	<b>119,112</b>	<b>123,343</b>
14	Залихе (сталне)	6,740	3,226	2,972
<b>15</b>	<b>Процент покрића сталних залиха обртним фондом (13/14)</b>	<b>29,36%</b>	<b>36,92%</b>	<b>41,50%</b>



ФИНАНСИЈСКА СТАБИЛНОСТ				
Ред.бр.	Позиција	2021. година	2020. година	2019. година
1	Уписани неуплаћени капитал	0	0	0
2	Стална имовина	22,611	17,251	18,551
3	Залихе	6,740	3,226	2,972
<b>I. Дугорочно везана имовина (1 до 3)</b>		<b>29,351</b>	<b>20,477</b>	<b>21,523</b>
4	Капитал умањен за губитке до висине капитала и откупљене сопствене акције	152,958	62,072	67,253
5	Дугорочна резервисања	67,555	74,291	74,641
6	Дугорочне обавезе	0	0	0
<b>II. Трајни и дугорочни капитал (4 до 6)</b>		<b>220,513</b>	<b>136,363</b>	<b>141,894</b>
<b>Коефицијент финансијске стабилности (I/II)</b>		<b>0.13</b>	<b>0.15</b>	<b>0.15</b>
Референтна вредност ...треба да буде мање од...		1.00	1.00	1.00
Разлика		-	-	-



ТОТАЛНА ПРЕДУЗУДЕЖНОСТ				
Ред.бр.	Позиција	2021. година	2020. година	2019. година
1	Укупан губитак			
2	Укупан капитал умањен за откупљене сопствене акције	152,958	62,072	67,253
3	<b>ГУБИТАК ИЗНАД КАПИТАЛА (1 - 2)</b>			
4	Пословна имовина умањена за активна временска разграничења	511,734	601,566	176,812
5	Обавезе (пословна пасива умањена за дугорочна резервисања и пасивна временска разграничења)	222,499	305,483	111,143
6	<b>Коефицијент солвентности (4/5)</b>	<b>2.30</b>	<b>1.97</b>	<b>1.59</b>



**СТРУКТУРА ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА**

Р.бр.	Позиција	Износ по годинама	
		Текућа	Претходна
1	Пословни приходи	4,873,953	4,767,829
2	Приходи од финансирања	380	1,483
3	Остали приходи	11,702	4,864
4	Приходи од усклађивања вредности	1,045	0
5	<b>Укупан приход (1 до 4)</b>	<b>4,887,080</b>	<b>4,774,176</b>
6	Пословни расходи	4,722,140	4,698,096
7	Расходи финансирања	107	90
8	Остали расходи	7,864	18,724
9	Расходи од усклађивања вредности	6,664	2,721
10	<b>Укупни расходи (6 до 9)</b>	<b>4,736,775</b>	<b>4,719,631</b>
11	Финансијски резултат из пословних прихода (1 - 6)	151,813	69,733
12	Финансијски резултат финансирања (2 - 7)	273	1,393
13	Финансијски резултат из редовног пословања (11 + 12)	152,086	71,126
14	Финансијски резултат из осталих прихода (3 - 8)	3,838	(13,860)
15	Финансијски резултат из усклађивања вредности (4 - 9)	(5,619)	(2,721)
	<b>Укупан финансијски резултат пре одбитка пореза (5 - 10)</b>	<b>150,305</b>	<b>54,545</b>

ИНДИКАТОРИ ПРОФИТАБИЛНОСТИ				
		2021. година	2020. година	2019. година
1	ROA (Стопа поврста на имовину)	21.76%	6.47%	25.96%
2	ROE (Стопа поврата на уложени капитал)	82.74%	67.62%	82.49%
3	Профитна маржа	2.59%	0.88%	0.91%
4	Обрт имовине	840.31%	736.24%	2854.32%
ИНДИКАТОРИ ОБРТА СРЕДСТВА				
		2021. година	2020. година	2019. година
1	ПРОСЕЧНА ОБРТНА ИМОВИНА/ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0.12	0.08	0.02%
2	ПРОСЕЧНЕ УКУПНЕ ЗАЛИХЕ/ПРИХОД ПРОДАЈЕ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0.00	0.00	0.00%
ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ				
		2021. година	2020. година	2019. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.52	1.21	2.57
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА /КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.50	1.21	2.53
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ И ТЕКУЋЕ ЛИКВИДНОСТИ				
		2021. година	2020. година	2019. година
	ГОТОВИНА/КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.10	0.57	1.58

### 3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ

#### Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	54
2	ВС	3
3	ВКВ	
4	ССС	11
5	КВ	
6	ПК	
7	НК	
УКУПНО		68

#### Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	2
2	30 до 40	20
3	40 до 50	31
4	50 до 60	12
5	Преко 60	3
УКУПНО		68

## Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2021.
1	Мушки	29
2	Женски	39
УКУПНО		68

Број запослених, са стањем на дан 31.12.2021. године: 67 лица на неодређено време и 1 лице на одређено време.

Пријем новозапослених лица извршен је заснивањем радног односа по добијеном закључку комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Број ангажованих по основу уговора (ван радног односа) на дан 31.12.2021. године је 3 лица.

## 4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У циљу заштите животне средине Предузеће је од тренутка оснивања па до данас набављало опрему и уређаје најновије генерације (рачунаре и рачунарску опрему), а у циљу максималне уштеде, односно минималне потрошње електричне енергије.

Како је Предузеће набавило уређаје и опрему најновије генерације, у наредном периоду предузеће се радње у циљу закључивања уговора са овлашћеним предузећима за рециклажу и скупљање електронског инертног отпада.

ЈП „Путеви Београда“ у обављању своје делатности дужно је да поштује одредбе Закона о заштити животне средине ("Сл. гласник РС", бр. 135/2004, 36/2009, 36/2009 - др. закон, 72/2009 - др. закон, 43/2011 - одлуке УС и 14/2016, 76/2018 и 95/2018 - др. закон) и Закона о управљању отпадом („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009, 88/2010, 14/2016 и 95/2018 - др. закон), и у том циљу је обавезно да предузме прописане мере управљања отпадом.

Прописаним мерама за управљање отпадом обезбеђује се спречавање или смањење настајања отпада, рециклажа отпада ради поновне употребе, издвајање секундарних сировина, коришћење отпада као енергената и др.

Спровођење наведених мера обезбеђује се преко лица одговорног за управљање отпадом. Сходно члану 26. став 1. тачка 9., став 2. тачка 1) 2) и 3) Закона о управљању отпадом („Службени гласник РС“ број 36/2009, 88/2010, 14/2016 и 95/2018 - др. закон), директор ЈП „Путеви Београда“ је именовано Одговорно лице за управљање отпадом.

## 5. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Предузеће је права, обавезе и одговорности у области безбедности и здравља на раду уредило 2018. године у складу са чланом 3. и 14. Закона о безбедности и здрављу на раду ("Сл. гласник РС" бр. 101/2005, 91/2015 И 113/2017 – др. закон), Општим актом – Правилником о безбедности и здрављу на раду.

Послове безбедности и здравља на раду врши правно лице са лиценцом за обављање послова безбедности и здравља на раду (Агенција за безбедност у раду) у складу са чланом 37. став 4. Закона о безбедности и здрављу на раду.

У складу са наведеним донета је Одлука о покретању поступка процене ризика сходно члану 17. и 18. Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини, дана 8. октобра 2018. године, а потом дана 30. октобра 2018. године и Акт о процени ризика за сва радна места у

радној околини сходно члану 13. Закона о безбедности и здравља. Сви запослени су прошли обуку за безбедност и здравље на раду.

Послодавац води Евиденцију о оспособљавању запослених за безбедан и здрав рад у складу са чланом 15. став 1. тачка 4, члан 27., 28. и 29. Закона о о безбедности и здрављу на раду.

## **6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ**

Није било значајних догађаја.

## **7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ**

Основне функције ЈП „Путеви Београда“ у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно управљање јавним путевима на територији града Београда.

У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој Предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверене делатности.

Кључне активности потребне за достизање циљева Предузећа у наредним годинама:

- Јачање кадровских капацитета;
- Инвестирање у опрему;
- Развој информационог система у функцији поверених послова.

Стратешки циљеви за 2022. годину су:

1. Повећање сопствених прихода из делатности и
2. Ефикасно управљање кадровима у функцији повећања сопствених прихода из делатности.

Постављени стратешки циљеви у 2022. години су основ средњорочног развоја Предузећа. Испуњењем оба стратешка циља створиће се финансијски предуслови за динамичан развој материјално-техничке базе Предузећа, за инвестирање у опрему, у развој кадровског потенцијала и информационог система Предузећа, све у функцији унапређења обављања поверених послова Предузећа.

## **8. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Предузеће није спроводило активности истраживања и развоја.

## **9. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА**

Захтев из члана 34. Закона о рачуноводству није прикладан за јавна предузећа.

## **10. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА**

Предузеће нема огранке.



## 11. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА

### Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености који се израчунава као однос нето задужености предузећа и његовог укупног капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	2021.	у РСД 000 2020.
1) Задуженост	-	-
2) Готовина и готовински еквиваленти	397.417	291.648
3) Нето задуженост (1-2)	-	-
4) Капитал	152.958	62.072
<b>Радио нето дуговања према капиталу (3/4)</b>	-	-

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе.

Капитал укључује основни капитал и акумулирану добит.

### Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

### Категорије финансијских инструмената

	2021.	у РСД 000 2020.
<b>Финансијска средства</b>		
Потраживања по основу продаје	65.707	269.077
Друга потраживања	98	107
Готовински еквиваленти и готовина	397.417	291.648
	<b>463.222</b>	<b>560.832</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Обавезе из пословања	43.442	225.887
Друге обавезе	686	171
	<b>44.128</b>	<b>226.058</b>

Основни финансијски инструменти предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања предузећа. У нормалним условима пословања Предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

## 12. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Предузећа овим ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

### Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, и сл.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на које Предузеће управља или мери тај ризик.

### Девизни ризик

Предузеће није изложено девизном ризику. Предузеће нема монетарна средства и обавезе у иностраној валути. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у коме Предузеће послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

у РСД 000

Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	31. децембар 2021. 10%	31. децембар 2020. 10%	31. децембар 2021. (10%)	у РСД 000 31. децембар 2020. (10%)
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

#### Ризик од промене каматних стопа

Предузеће није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	2021.	у РСД 000 2020.
<b>Финансијска средства</b>		
<i>1) Каматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања по основу продаје	65.707	269.077
Друга потраживања	98	107
Готовина и готовински еквиваленти	397.417	291.648
	<u>463.222</u>	<u>560.832</u>
	<b>463.222</b>	<b>560.832</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	43.442	225.865
Друге обавезе	686	171
	<u>44.128</u>	<u>226.036</u>
<i>2) Каматносна</i>		
Дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
<b>Финансијска средства</b>	-	-
<b>Ган ризика промене каматних стопа (каматносна 1-2)</b>	-	-

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

	Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
	2021.	2020.	2021.	2020.
Резултат текуће године	-	-	-	-

### 13. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА И СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА, КАО И ОЦЕНА ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

#### Изложеност ценовном ризику

Надзорни одбор Предузећа је 30.06.2017. године донео Ценовник којим се утврђују цене пружања услуга на обављању стручних послова на вршењу управљања јавним путевима града Београда, које ће Предузеће примењивати при вршењу своје делатности одређене чланом 4. Одлуке о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017) и при реализацији Програма одржавања и заштите јавних путева у надлежности града Београда (Програм радова Секретаријата за саобраћај), на који је Градоначелник града Београда дао сагласност Решењем број 38-4579/17-Г од 17.07.2017. године.

Предузеће нема значајан ценовни ризик.

#### Кредитни ризик

Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	у РСД 000 2021.
Секретаријат за саобраћај, Београд	31.657
Нафтна индустрија Србије - НИС а.д., Нови Сад	659
Даки петрол д.о.о., Батајница	850
QVATTRO COMPANY доо., Београд	710
JOILART д.о.о., Београд	636
Еуро петрол д.о.о., Београд, Суботица	1.317
Вук Петрол д.о.о., Београд	2.323
UNIVERZUM EXPORT-IMPORT д.о.о., Београд	587
Остали	35.308
	<b>74.047</b>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

	у РСД 000		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	40.706	-	40.706
Доспела, исправљена потраживања од купаца	8.341	8.341	0
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	25.000	-	25.000
	<b>74.047</b>	<b>8.341</b>	<b>74.047</b>

Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 13 дана (у 2020. години износи 11 дана).

#### Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од РСД 43.442 хиљаде (у 2020. износе РСД 225.865 хиљада). Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 11 дана (у току 2020. године износи 10 дана).

## Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

### Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да потраживања наплати.

#### Доспећа финансијских средстава

	у РСД					31.12.2021.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	397.417	65.805	-	-	-	463.222
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<b>397.417</b>	<b>65.805</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>463.222</b>

	у РСД					31.12.2020.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	291.648	269.184	-	-	-	560.832
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<b>291.648</b>	<b>269.184</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>560.832</b>

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

					у РСД 31.12.2021.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматносне	686	43.442	-	-	44.128
Каматосна	-	-	-	-	-
	<b>686</b>	<b>43.442</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.128</b>
					у РСД 31.12.2020.
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматносне	171	225.887	-	-	226.058
Каматосна	-	-	-	-	-
	<b>171</b>	<b>225.887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>226.058</b>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2021. године и 31. децембра 2020. године.

	31.децембар 2021.		31.децембар 2020.	
	Књиговодствена Вредност	Фер вредност	Књиговодствена Вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средства</b>				
Потраживања по основу продаје	65.707	65.707	269.077	269.077
Друга потраживања	98	98	107	107
Готовина и готовински еквиваленти	397.417	397.417	291.648	291.648
	<b>463.222</b>	<b>463.222</b>	<b>560.832</b>	<b>560.832</b>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Обавезе према добављачима без примљених аванса	43.442	43.442	225.887	225.887
Друге обавезе	686	686	171	171
	<b>44.128</b>	<b>44.128</b>	<b>226.058</b>	<b>226.058</b>

### Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

ДРЕКТОР



Драган Ворђевић, мастер економиста

