



ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ БЕОГРАД

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**

ЗА 2024. ГОДИНУ

Београд, март 2025

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 ДОГАЂАЛИ 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 КОЛИ 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: Булевар војводе Мишића 41.

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, уређаје 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, 95/2018 – др. Закон и 92/2023– 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 добара ("Службени гласник РС",бр. 95/2018, 49/2019, 86/2019 – усклађени дин. изн., 156/2020 - усклађени дин. изн., 15/2021 - усклађени дин. изн, 92/2023, 120/2023- усклађени дин. изн. и 99/2024- 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 в.д. директора.

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

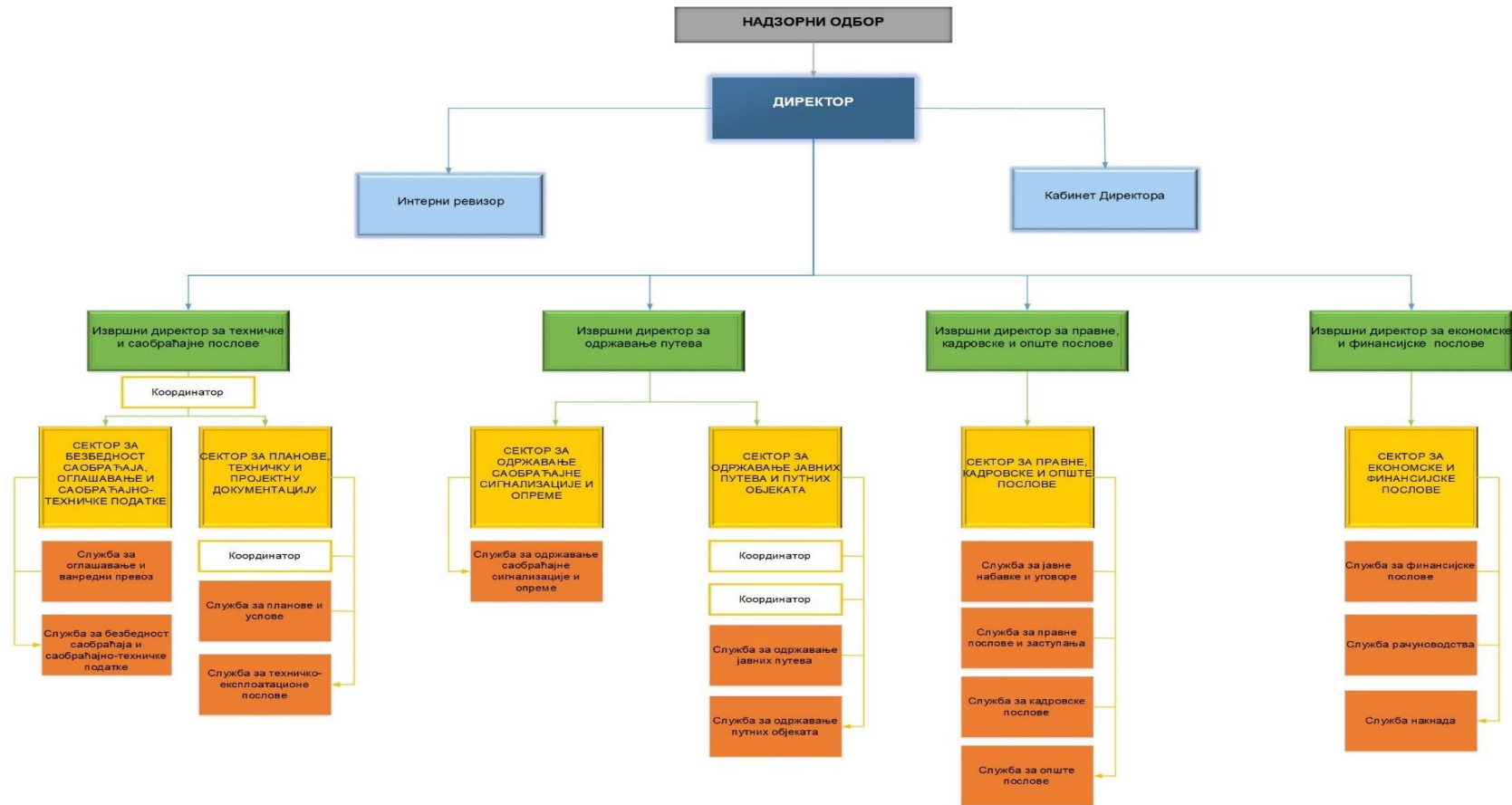
Решењем број 118-741/24-С Скупштине града Београда од 25. децембра 2024. године утврђен је престанак дужности вршиоца дужности директора због истека периода на који је именован, закључно са 20.02.2025. године, а Решењем Скупштине града Београда број 112-742/24-С од 25. децембра 2024. године именован је вршилац дужности директора Александар Милентијевић, дипломирани грађевински инжењер, на период од годину дана почев од 21.02.2025. године.

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља в.д. директора 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 Мутавцић, дипломираног правника, представника запослених.

Менаџмент Предузећа чини:

- ВД директора: Александар Милентијевић, дипл. инж.грађ.,
- Извршни директор за одржавање путева: Џафер Џафербеговић, дипл. инж.грађ.,
- Извршни директор за економске и финансијске послове: Слађана Јовановић, дипломирани економиста,
- Извршни директор за правне, кадровске и опште послове: Валбона Самарџија, дипломирани правник,
- Извршни директор за техничке и саобраћајне послове, Немања Адашевић, дипломирани правник.



2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2024. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Текућа година	У хиљ. динара	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2024.	Почетно стање 01.01.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002		36,305	37,554	
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)					
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		13,578	14,957	
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)					
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	21	13,578	14,957	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009		20,905	22,597	
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)					
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	22	20,905	22,514	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			83	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, 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				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	23	1,822		
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)					
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	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 остала дугорочна потраживања	0027		1,822		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	20	10,561	9,751	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030		487,228	1,053,380	
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)					

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	24	3,801	2,643	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		1,759	971	
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		2,042	1,672	
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	25	157,786	816,697	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		83,582	101,348	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		74,204	715,349	
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	26	5,511	10,752	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		5,360	6,133	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			4,453	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		151	166	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна 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	27	209,810	53,629	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	28	110,320	169,659	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		534,094	1,100,685	
88	Љ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	37	569,051	569,520	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		128,114	93,766	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	29	1	1	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни 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 (0409 + 0410)	0408		128,113	93,765	

340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		65,735	60,788	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	29	62,378	32,977	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415		64,262	60,836	
	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	30	64,262	60,836	
	(0417+0418+0419)					
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		18,241	12,422	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		46,021	48,414	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420				
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)					
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 лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга 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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431		341,718	946,083	
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)					
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433				
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)					
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 КАУЦИЈЕ	0441	31	9,394	13,025	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	32	30,712	648,886	
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)					
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		30,712	648,886	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				

439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449		26,284	17,809	
	(0450 + 0451 + 0452)					
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	33	13,224	11,552	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	34	7,693	6,257	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	35	5,367		
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	36	275,328	266,363	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455				
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0					
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456		534,094	1,100,685	
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)					
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	37	569,051	569,520	

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023. ДО 31.12.2023. ГОДИНЕ:

У хил. динара					
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6,459,273	7,078,400
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	6,359,543	7,078,398
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		6,359,543	7,078,398
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 ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	99,730	2
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		6,227,339	7,008,694
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	3,784	8,066
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	226,306	197,377
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		181,135	156,446
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		27,442	23,758
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		17,729	17,173
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	12,416	12,693
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	5,951,442	6,748,958

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	12,191	21,212
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	21,200	20,388
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		231,934	69,706
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	13	463	236
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)				
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		456	232
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		7	4
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	14	99,845	547
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)				
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		98,091	397
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		6	150
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		1,748	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		99,382	311
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	15	6,148	3,162
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	16	59,202	26,805
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	19,924	20,569
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	22,034	22,482
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043		6,485,808	7,102,367
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)				
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044		6,408,420	7,058,528
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)				
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		77,388	43,839
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	19	466	2,458
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	20	76,922	41,381
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0				
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050			
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	20	15,353	10,894
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	20	809	2,490
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	1055	29	62,378	32,977
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0				
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056			

	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0				
	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	1060			
	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			
		Текућа година		Претходна година	
		Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)
1	Готовина	209,810	39.28%	53,629	4.87%
2	Потраживања	163,297	30.57%	827,449	75.18%
3	Краткорочни финансијски пласмани	0	0.00%	0	0.00%
4	ПДВ, АВР и одложена пореска средства	120,881	22.63%	179,410	16.30%
5	Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)	493,988	92.49 %	1,060,488	96.35 %
6	Краткорочне финансијске обавезе	0	0.00%	0	0.00%
7	Обавезе из пословања и примљени аванси	40,106	7.51%	661,911	60.14%
8	Остале обавезе	301,612	56.47%	284,172	25.82%
9	Краткорочни извори финансирања (6 до 8)	341,718	63.98 %	946,083	85.95 %
	"ACID" ТЕСТ (5:9)	1:	0.69	1:	0.89

СТРУКТУРА ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА			
Р.бр.	Позиција	Износи по годинама	
		Текућа	Претходна
1	Пословни приходи	6,459,273	7,078,400
2	Приходи од финансирања	463	236
3	Остали приходи	19,924	20,569
4	Приходи од усклађивања вредности	6,148	3,162
5	Укупан приход (1 до 4)	6,485,808	7,102,367
6	Пословни расходи	6,227,339	7,008,694
7	Расходи финансирања	99,845	547
8	Остали расходи	22,034	22,482
9	Расходи од усклађивања вредности	59,202	26,805
10	Укупни расходи (6 до 9)	6,408,420	7,058,528
11	Финансијски резултат из пословних прихода (1 - 6)	231,934	69,706
12	Финансијски резултат финансирања (2 - 7)	(99,382)	(311)
13	Финансијски резултат из редовног пословања (11 + 12)	132,552	69,395
14	Финансијски резултат из осталих прихода (3 - 8)	(2,110)	(1,913)
15	Финансијски резултат из усклађивања вредности (4 - 9)	(53,054)	(23,643)
	Укупан финансијски резултат пре одбитка пореза (5 - 10)	77,388	43,839

ФИНАНСИЈСКА СТАБИЛНОСТ			
Ред.бр.	Позиција	Текућа година	Претходна година
1	Уписани неуплаћени капитал	0	0
2	Стална имовина	36,305	37,554
3	Залихе	3,801	2,643
I. Дугорочно везана имовина (1 до 3)		40,106	40,197
4	Капитал умањен за губитке до висине капитала и откупљене сопствене акције	128,114	93,766
5	Дугорочна резервисања	64,262	60,836
6	Дугорочне обавезе	0	0
II. Трајни и дугорочни капитал (4 до 6)		192,376	154,602
Коефицијент финансијске стабилности (I/II)		0.21	0.26

ИНДИКАТОРИ ПРОФИТАБИЛНОСТИ			
1	ROA (Стопа поврата на имовину)	11.68%	3.00%
2	ROE (Стопа поврата на уложени капитал)	48.69%	35.17%
3	Профитна маржа	0.96%	0.46%
4	Обрт имовине	1214.36%	645.27%
ИНДИКАТОРИ ОБРТА СРЕДСТВА			
1	ПРОСЕЧНА ОБРТНА ИМОВИНА/ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0.12	0.07
2	ПРОСЕЧНЕ УКУПНЕ ЗАЛИХЕ/ПРИХОД ПРОДАЈЕ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0.00	0.00
ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ			
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.43	1.11
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА /КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.41	1.11
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ И ТЕКУЋЕ ЛИКВИДНОСТИ			
	ГОТОВИНА/КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0.61	0.06

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	71
2	ВС	3
3	ВКВ	
4	ССС	12
5	КВ	
6	ПК	
7	НК	
УКУПНО		86

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	11
2	30 до 40	19
3	40 до 50	31
4	50 до 60	17
5	Преко 60	8
УКУПНО		86

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	33
2	Женски	53
УКУПНО		86

Број запослених, са стањем на дан 31.12.2024. године: 84 лица на неодређено време и 2 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 31.12.2024. године је 5 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.

Предузеће у оквиру зацртане стратегије заштите животне средине у пословању примењује еколошке аспекте приликом одређивања техничких спецификација, критеријума за избор привредних субјеката или услова за извршење уговора о јавној набавци где год је то применљиво, код јавних набавки и набавки на које се ЗЈН не примењује.

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, 95/2018 - др. Закон и 35/2023), 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 („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009, 88/2010, 14/2016, 95/2018 - др. Закон и 35/2023), в.д.директора ЈП „Путеви Београда“ је именовао 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. 35/2023), 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 након завршетка пословне године.

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 2025. годину су:

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

Постављени стратешки циљеви у 2025. 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:

	2024.	у РСД 000 2023.
1) Задуженост	-	-
2) Готовина и готовински еквиваленти	209,810	53,629
3) Нето задуженост (1-2)	-	-
4) Капитал	128,114	93,766
Рацио нето дуговања према капиталу (3/4)	-	-

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

Финансијска средства	2024.	у РСД 000 2023.
Дугорочни финансијски пласмани	1,822	-
Потраживања по основу продаје	157,786	816,697
Друга потраживања	20	89
Готовински еквиваленти и готовина	209,810	53,629
	369,438	870,415
Финансијске обавезе		
Обавезе из пословања	30,712	648,886
Друге обавезе	1,261	1,793
	31,973	650.679

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 2024.	31. децембар 2023.	31. децембар 2024.	31. децембар 2023.
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 2024. 10%	31. децембар 2023. 10%	31. децембар 2024. (10%)	у РСД 000 31. децембар 2023. (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:

	2024.	у РСД 000 2023.
Финансијска средства		
1) <i>Каматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
	-	-
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	1,822	-
Потраживања по основу продаје	157,786	816,697
Друга потраживања	20	89
Готовина и готовински еквиваленти	209,810	53,629
	369,438	870,415
	369,438	870,415
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	30,712	648,886
Друге обавезе	1,261	1,793
	31,973	650,679
2) <i>Каматносна</i>		
Дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
Финансијска средства	-	-
Гап ризика промене каматних стопа (каматносна 1-2)	-	-

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 2024.	2023.	Смањење од 1 процентног поена 2024.	у РСД 000 2023.
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 12.04.2024. 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).

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 2024.
СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА САОБРАЋАЈ	74,204
АМАН ДОО, Београд	5,289
QVATTRO COMPANY DОО., Београд	3,765
ФК ЦРВЕНА ЗВЕЗДА	3,457
GROSSOPTIC D.O.O.	3,313
ФК ПАРТИЗАН	2,199
PERIĆ TRANS COMPANY D.O.O. BEOGRAD	1,171
BEOGRANIT	1,036
OFFICESCOM	990
ОСТАЛИ	62,362
	157,786

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2024. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	у РСД 000 Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	157,785	-	157,785
Доспела, исправљена потраживања од купаца	90,437	90,437	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	-	-	-
	248.222	90,437	157,785

Просечно време наплате потраживања у 2024. години износи 28 дана (у 2023. години износи 5 дана).

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.децембра 2024. године исказане су у износу од РСД 30.712 хиљ. (у 2023. износе РСД 648.885 хиљадА). Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2024. године износи 21 дан (у току 2023. године износи 14 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

31.12.2024.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	209,810	159,628	-	-	-	369,438
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<u>209,810</u>	<u>159,628</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>369,438</u>

у РСД

31.12.2023.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	53.629	816.786	-	-	-	870.415
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<u>53.629</u>	<u>816.786</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>870.415</u>

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

31.12.2024.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматносне	1,261	30,712	-	-	31,972
Каматносна	-	-	-	-	-
	<u>1,261</u>	<u>30,712</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,972</u>

у РСД
31.12.2023.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматоносне	1,793	648,886	-	-	650,679
Каматоносна	-	-	-	-	-
	<u>1,793</u>	<u>648,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>650,679</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2024. године и 31. децембра 2023. године.

	31.децембар 2024.		31.децембар 2023.	
	Књиговодствена Вредност	Фер вредност	Књиговодствена Вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни финансијски пласмани	1,822	1,822	-	-
Потраживања по основу продаје	157,786	157,786	816,697	816,697
Друга потраживања	20	20	89	89
Готовина и готовински еквиваленти	209,810	209,810	53,629	53,629
	<u>369,438</u>	<u>369,438</u>	<u>870,415</u>	<u>870,415</u>
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима без примљених аванса	30,712	30,712	648.886	648.886
Друге обавезе	1,261	1,261	1.793	1.793
	<u>31.973</u>	<u>31.973</u>	<u>650.679</u>	<u>650.679</u>

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.



ВД ДИРЕКТОРА

Александар Милентијевић, дипл.инж.грађ