

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		2.114.949	1.983.082	
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		2.112.594	1.981.210	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	331.312	343.923	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	1.597.352	1.599.372	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	146.275	36.193	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6	8.094		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	6	29.561	1.722	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		1.834	1.872	

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
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	7	880	881	
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	7	954	991	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		521		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	19	6.305	6.695	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		2.372.623	1.683.713	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		291.985	245.076	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	241.550	187.112	
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	8	36.108	54.635	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	14.327	3.329	
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		1.384.944	682.588	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	1.384.944	682.588	
205	2. Потраживања од купаца 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. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
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		81.578	146.955	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	63.023	49.623	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	18.555	97.332	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	435.769	488.154	
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		4.514	4.514	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		431.255	483.640	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	161.488	102.415	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		16.859	18.525	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		4.493.877	3.673.490	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	31	280.482	89.512	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		2.752.081	2.577.196	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	1.212.480	808.672	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11	1.168.397	1.157.689	
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	11	27.283	19.460	
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	11	2.930	9.047	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	346.851	600.422	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	185.908	185.908	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	160.943	414.514	
	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		187.241	231.739	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		40.666	44.964	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	12	39.987	42.949	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		679	2.015	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		146.575	186.775	
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			6.569	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	14	146.575	180.206	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				



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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	19	27.921	6.270	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		1.526.634	858.285	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		120.228	136.269	
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	15	6.622	35.063	
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	15	113.606	101.206	
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	16	14.174	48.622	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.280.010	582.661	
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	16	1.278.943	581.485	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	16	1.067	1.176	
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 (0450 + 0451 + 0452)	0449		96.942	86.110	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	95.630	85.337	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	17	1.312	773	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	18	15.280	4.623	
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		4.493.877	3.673.490	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	31	280.482	89.512	

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ЛИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		4.225.116	4.553.745
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
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		4.193.598	4.374.052
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	4.193.598	4.374.052
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	21	24.277	65.180
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	22	7.241	114.483
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			30
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		4.015.641	4.079.407
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	2.005.982	1.996.205
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		1.015.587	1.018.964
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29	812.619	808.881
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	29	130.275	134.309
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29	72.693	75.774
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	217.645	272.018
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	695.375	725.888
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	13.646	10.339
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	67.406	55.993

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		209.475	474.338
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		1.608	1.500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	25	920	1.326
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	25	688	174
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		13.454	14.174
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	26	12.807	12.630
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	26	647	1.544
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		11.846	12.674
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	27	152	5.375
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		150.367	19.810
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	27	148.523	10.669
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	28	2.756	11.672
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		4.375.399	4.571.289
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		4.182.218	4.125.063
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		193.181	446.226
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		0	0
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			
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			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		193.181	446.226

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		0	0
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	30	10.197	26.249
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	30	22.448	5.463
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	30	407	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		0	0
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		160.943	414.514
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</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	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

  
 Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		160.943	414.514
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		13.941	2.950
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	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		13.941	2.950
	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 ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		13.941	2.950
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		174.884	417.464
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.213.380	4.860.281
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.129.360	4.833.269
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.680	67
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	82.340	26.945
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.715.030	4.676.337
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.592.490	3.130.465
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	53.791	345.597
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.015.587	1.005.898
4. Плаћене камате у земљи	3010	13.454	4.786
5. Плаћене камате у иностранству	3011		9.388
6. Порез на добитак	3012	26.248	176.193
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13.460	4.010
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	498.350	183.944
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	152.753	3.235
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	152.753	3.235
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	148.087	943.777
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	148.087	568.086



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		375.691
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	4.666	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		940.542
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		437.686
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		266.557
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		136.098
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		35.031
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	443.943	216.883
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	6.569	35.031
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	134.378	181.852
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	167.027	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	135.969	
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		220.803
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	443.943	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	4.366.133	5.301.202
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	4.307.060	5.836.997
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	59.073	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		535.795
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	102.415	638.210
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	161.488	102.415

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заступник

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број **07188994**

Шифра делатности **4211**

ПИБ **101898873**

Назив **PREDUŽEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO**

Седиште **ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94**

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	808.672	4010		4019		4028	370.409
2.	Ефекти ретроактивне 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	808.672	4012		4021		4030	370.409
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	787.280
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	808.672	4014		4023		4032	1.157.689
6.	Ефекти ретроактивне 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	808.672	4016		4025		4034	1.157.689
8.	Нето промене у ____ години	4008	403.808	4017		4026		4035	10.708
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.212.480	4018		4027		4036	1.168.397

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	18.015	4046	963.401	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне 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	18.015	4048	963.401	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-7.602	4049	-362.979	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	10.413	4050	600.422	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне 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	10.413	4052	600.422	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	13.940	4053	-253.571	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	24.353	4054	346.851	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.160.497	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.160.497	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.577.196	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.577.196	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.752.081	4090	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски вјештач



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



**Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.**  
**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**ЗА 2022.ГОДИНУ**





## 1. Опште информације

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. (У даљем тексту Друштво) је основано 01.01.1962.год. На основу уредбе Владе.пословало је самостално до 1974 год. када се удружује са предузећем за путеве „Београд“ и тиме постаје Основна организација за одржавање и изградњу путева. 1985.год од два ваљевска ООУР-а, „одржавања“ и „Путоградње“ формира се Друштвено предузеће за путеве „Ваљево“ у саставу РО за путеве „Београд“ и у том облику остаје до 1990.год. Од те године послује као самостално Друштвено предузеће. Предузеће мења правну и власничку форму 16.06.2005.год. када је на аукцији продато 70% капитала већинском власнику Душану Васовићу и од тада постаје акционарско друштво.

*Основна делатност којом се Друштво бави је изградња саобраћајница, а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: производње грађевинског материјала, превоз робе у друмском саобраћају, одржавање и поправка моторних возила.*

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2022. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.03.2023.год.

На дан 31. децембар 2022. године Друштво је имало 569 запослених (на дан 31. децембар 2021. године број запослених у Друштву био је 620).

## 2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – “Приказивање финансијских извештаја.”



## 2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

### 2.1. Прерачунавање страних валута

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

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

#### *(б) Позитивне и негативне курсне разлике*

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

## 3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.



### 3. Преглед значајних рачуноводствених политика ( Наставак )

#### 3.1. Некретнине, постројења и опрема

##### *(в) Некретнине, постројења и опрема*

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС-16 некретнине, постројења и опрема.

Накнадно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, осим транспортних средстава и опреме у грађевинарству, које се накнадно вреднују по фер вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Корисни век трајања за постројења и опрему је последњи пут мењан 2013. године, након тога је сваке године преиспитиван и није мењан.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,3 – 8%
Опрема	5 – 20%
Возила	5 – 15%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

##### *(г) Дугорочни финансијски пласмани*

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.





### 3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

#### 3.2. Обртна имовина

##### (а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

##### (б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање годину дана при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке Борда директора, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија / на основу процене службе продаје

##### (в) Готовина и готовински еквиваленти

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 класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

#### 3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

#### 3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.



### 3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2022. године.

### 3.6. 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 Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

### 3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

### 3.8. Порез на добит

#### Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2022. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

#### Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.



### 3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

#### 3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2022. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.

#### 3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.



### **3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)**

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје камених агрегата/

#### **3.11. Признавање расхода**

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

#### **3.12. Приходи и расходи камата**

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.



## 4. Управљање финансијским ризиком

### 4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

#### (а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

#### (б) *Кредитни ризик*

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

#### (ц) *Ризик ликвидности*

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.



## 5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Коефицијент за 2022. год. је 3,72%, а за 2021. годину је 7,89%.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Задуженост а)	266.030	323.044
Готовина и готовински еквиваленти	160.488	102.415
Нето задуженост	<u>106.315</u>	<u>220.629</u>
Капитал б)	<u>2.858.396</u>	<u>2.797.825</u>
Рацио укупног дуга према капиталу	<u>3,72</u>	<u>7,89%</u>



## 6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>						
Стање на дан 31.12.2021. г	192.324	2.634.820	260.685	36.193	1.722	3.125.745
Повећања	30.278	231.669	31.081	118.176	27.839	439.043
Активирања		213.531	32.850			246.381
Расход		3.141	2.745			5.886
Отуђења	10.883	17.228	56.016			84.127
Стање на дан 31.12. 2022. г	211.719	3.059.651	265.855	154.369	29.561	3.721.156
<b>Акумулирана исправка вредности</b>						
Стање на дан 31.12. 2021. г	0	1.462.298	146.262	0	0	1.608.560
Активирања						
Амортизација	0	213.104	4.325	0	0	217.429
Отуђења		16.849	27.490			44.339
Расход		3.093	2.745			5.838
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2022.г						
<b>Неотписана вредност на дан:</b>						
31. децембра 2021. године	192.324	1.599.372	151.599	36.193	1.722	1.981.210
31. децембра 2022. године	211.719	1.597.352	119.593	154.369	29.561	2.112.594

## 7. Дугорочни финансијски пласмани

	2022	2021
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.413	881
Остали дугорочни финансијски пласмани	954	35.692
Минус: Исправка вредности	(4.533)	(34.701)
	1.834	1.872

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2022. год. износе 954 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 112 хиљада динара, потраживања за удружена средства за стамбене потребе у износу од 692 хиљаде динара и остала у износу од 150 хиљада динара. Учешћа у капиталу у износу од 880 хиљаде динара се односе на акције од „Србијапута“ а.д. Београд.



## 8. Залихе

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Залихе материјала	273.723	226.038
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	36.108	56.508
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	14.327	3.329
Минус: исправка вредности	<u>(32.173)</u>	<u>(40.799)</u>
<b>Укупно залихе – нето</b>	<b><u>291.985</u></b>	<b><u>245.076</u></b>

Нето залихе материјала износе 241.550 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 32.173 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 36.108 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2022. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Ђурђевић Катарина, Андрић Никола, Миливојевић Богољуб, Марин Јелена. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01.2023.године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

## 9. Потраживања

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Потраживања од купаца	1.384.944	682.588
Остала потраживања	63.023	49.623
Потраживања за више плаћен порез на добит	18.555	97.332
Остали краткорочни финансијски пласмани	431.255	483.640
Откупљене сопствене акције	<u>4.514</u>	<u>4.514</u>
<b>Укупно потраживања – нето</b>	<b><u>1.902.291</u></b>	<b><u>1.317.697</u></b>

### *(а) Потраживања од купаца*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Купци у земљи	1.558.538	714.322
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(173.594)</u>	<u>(31.734)</u>
	<b><u>1.384.944</u></b>	<b><u>682.588</u></b>





## 9. Потраживања (наставак)

### (а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 1.425.357 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања по МСФИ 9, и то у износу од 173.594 хиљада динара.

### (б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 23.365 хиљаде динара. Највећа потраживања су за претходни ПДВ у износу од 18.555 хиљада динара, камате 35 хиљада динара и потраживања од фондова у износу од 2.893 хиљаде динара.

### (в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Пuteви Србије у износу од 126.314 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 290.270 хиљада динара.

## 10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		8
Текући (пословни) рачуни	161.488	102.407
Остала новчана средства		-
	<u>161.488</u>	<u>102.415</u>

## 11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2022. године има следећу структуру:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Основни капитал	1.212.480	807.616
Емисиона премија	(8.805)	
Остали основни капитал		1.056
Резерве	1.168.397	1.157.689
Ревалоризационе резерве	19.460	19.460
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(2.930)	(9.047)
Нераспоређени добитак	355.656	600.422
Актуарски добитак	7.823	
	<b>2.752.081</b>	<b>2.577.196</b>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 1.212.480 хиљада динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 6.000 динара.



## 12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Резервисања за задржане депозите	679	2.015
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	39.987	42.949
	<b>40.666</b>	<b>44.964</b>

Претпоставке коришћене за 2022. годину		
1	Датум израде резервисања	31.12.2022. године
2	Дисконтна стопа	9,15%
3	Процењена стопа раста просечне зараде	7,25%
4	Процент флукуације	15,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%
6	Таблице морталитета РЗС 2010-2012	
7	Отпремнина по Колективном уговору	

Рекапитулација за отпремнине		
1	Стање на дан 31.12.2021. године	42.948.523,89
2	Стање на дан 31.12.2022. године	39.987.095,74

### ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2022.

1	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	42.948.523,89
2	Трошак /приход текуће услуге рада	9.046.438,24
3	Трошак камате	1.932.683,58
4	Актуарски добитак/губитак	13.940.549,96
5	Износ укидања резервисања у току текуће године раније формираног резервисања	2.667.364,00
6	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	39.987.095,74
7	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	53.927.645,70
8	Износ за докњижавање/искњижавање обавезе	-294.064,15



### 13. Дугорочни кредити (домаћи)

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2022	2021.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55-2020	01.02.2023.	4.551	5.340	36.813
Ауто-комерц Чачак	480	01.04.2023	10.356	1.215	4.787
Минус: Део који доспева до 1.г.				(6.622)	(35.031)

### 14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Робни кредит од:</i>		
- шведске фирме VFS International Geteborg	247.198	259.699
- BOMAG GMBH	12.983	21.713
<b>Укупно дугорочни кредити</b>	<b><u>260.181</u></b>	<b><u>281.412</u></b>
Део дугорочних кредита у иностранству	<u>113.606</u>	<u>101.206</u>
<b>Дугорочни део дугорочних кредита</b>	<b><u>146.575</u></b>	<b><u>180.206</u></b>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР стање 30.12.2022	2022 стање у рсд	2021. стање у рсд
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B1 od 13.07.2018	4,15	4 год.			1.497
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B5 od 27.11.2018	4,15	4 год.			2.845
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B4 od 24.10.2018	4,15	4 год.			2.586
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B3 od 25.09.2018.	4,15	4 год.			5.092
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B2 od 10.08.2018	4,15	4 год.			2.433
VFS International Geteborg	EV 78/201 od 29.06.2020	4,15	4 год.	137.249	16.102	26.330
VFS International Geteborg	EV 96/201 od 28.08.2020	4,15	4 год.	93.162	10.930	17.525
VFS International Geteborg	EV 122/201 od 25.11.2020	4,15	4 год.	212.863	24.974	38.086
VFS International Geteborg	EV 01/211 od 12.02.2021	4,15	4 год.	367.787	43.150	63.204



VFS International Geteborg	EV 058/211 od 28.07.2021	3,40	4 год.	618.093	72.516	100.809
VFS International Geteborg	EV 014/221 od 12.07.2022	4,65	4 год.	387.718	45.488	
VFS International Geteborg	EV 017-221 od 16.09.2022	5,60	4 год.	276.450	32.434	
Bomag GMBH	Od 15.07.2021	2,00%	3 год.	110.665	12.983	21.713
<b>Минус: Део који доспева до једне године</b>						
VFS International Geteborg				(892.476)	(104.707)	(91.517)
Bomag GMBH				(73.868)	(8.666)	(8.701)
				<b>1.237.643</b>	<b>146.575</b>	<b>180.206</b>

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе.

## 15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита у земљи који доспева до једне године	6.622	35.063
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	113.606	101.206
	<u><b>120.228</b></u>	<u><b>136.269</b></u>

Део дугорочних кредита који доспевају до једне године приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Камат на стопа	Рок отплате	ЕУР	2022.
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>					
VFS Interenational Geteborg		4,15	4 год.	239.256	104.940
Bomag GMBH		2,00	3 год.	73.868	8.666
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>					
Ауто-комерц Чачак	Број уговора ОПУ 55/2020, 480	3,50	3 год.	ЕУР 55.868	2022. 6.622

## 16. Обавезе из пословања

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	14.174	48.622
Добављачи у земљи	1.278.943	581.485
Добављачи у иностранству	1.067	1.176
<b>Укупно</b>	<u><b>1.294.184</b></u>	<u><b>631.283</b></u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 881.882 хиљаде динара.



## 17. Остале краткорочне обавезе

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	89.453	80.957
Остале обавезе	6.177	4.379
Обавезе по основу пореза на додату вредност и ост.јав.прихода	1.312	773
Обавезе по основу пореза на добит	-	-
	<u>96.942</u>	<u>86.110</u>

## 18. Краткорочна пасивна временска разграничења

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Пасивна временска разграничења	15.280	4.623
	<u>15.280</u>	<u>4.623</u>

## 19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2020. године	5.887	-	-
Промена у току године	808	-	808
Стање 31. децембра 2021. године	6.695	6.270	-
Промена у току године	(390)	21.651	-22.041
Стање 31. децембра 2022. године	<u>6.305</u>	<u>27.921</u>	<u>-</u>

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2022. године износе 6.305 хиљада динара и односи се на 2.747 хиљаде динара на разлике по основу амортизације, 3.121 хиљаде динара по основу резервација за отпремнине, 407 хиљаде динара за неисплаћене обавезе по основу превоза. Одложене пореске обавезе се у целости односе на привремене разлике по основу амортизације.

## 20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2022. у износу од 92% потраживања и 69% обавеза.



## 21. Пословни приходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приходи од продаје производа и услуга	4.193.598	4.374.052
Приходи од активирања учинака и робе	24.277	65.180
Остали пословни приходи	7.241	114.483
<b>Укупно</b>	<b><u>4.225.116</u></b>	<b><u>4.553.745</u></b>

## 22. Остали пословни приходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	7.241	26.945
Приходи од закупнина		87.538
	<b><u>7.241</u></b>	<b><u>114.483</u></b>

## 23. Пословни расходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Трошкови материјала	1.362.813	1.296.299
Трошкови горива и енергије	643.169	699.905
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.015.587	1.018.965
Трошкови амортизације	217.645	272.018
Трошкови резервисања	13.646	10.339
Производни трошкови	695.375	725.888
Нематеријални трошкови	67.406	55.993
	<b><u>4.015.641</u></b>	<b><u>4.079.407</u></b>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

## 24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Услуге на изради учинака	99.206	199.169
Транспортне услуге	4.241	8.767
Услуге одржавања	26.584	35.704
Закупнине	155.826	125.481
Остале услуге – грађевински радови	409.517	356.706
Непроизводне услуге	1.198	2.244
Репрезентација	7.312	3.203
Премије осигурања	29.724	22.316
Трошкови платног промета	6.200	5.475
Трошкови чланарина	1.105	632
Трошкови пореза	4.048	2.239
Остали нематеријални трошкови	17.818	19.884
	<b><u>762.781</u></b>	<b><u>781.881</u></b>



## 25. Финансијски приходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приходи камата	920	1.326
Позитивне курсне разлике	673	174
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	15	
	<u>1.608</u>	<u>1.500</u>

## 26. Финансијски расходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Расходи камата	12.807	12.630
Негативне курсне разлике и негат.ефекти валутне клаузуле	647	1.544
	<u>13.454</u>	<u>14.174</u>

## 27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Остали приходи:</i>		-
Добици од продаје:		-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	118.783	156
Вишкови	1.381	1.947
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи од смањења обавеза	19.720	857
Остали непоменути приходи	8.639	7.709
	<u>148.523</u>	<u>10.669</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	152	5.375
Остало		-
	<u>152</u>	<u>5.375</u>

## 28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Трошкови спорова	166	5.065
Казне за привредне преступе	1.195	524
Накнаде штете трећим лицима	274	2.058
Средства за инвалиде	326	172
Накнаде трошкова из ранијих година	74	21
Расходи из ранијих година	-	-
Губици по основу продаје опреме	427	1.593
Расходи по основу дир.отписа потраж.	242	2.017
Остали расходи	52	222
	<u>2.756</u>	<u>11.672</u>



## 29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	812.619	808.881
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	130.275	134.309
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.261	10.725
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		142
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		2.881
Остали лични расходи и накнаде	70.430	62.026
	<u>1.015.587</u>	<u>1.018.963</u>

## 30. Порез на добитак

	<u>2022</u>	<u>2021.</u>
Текући порез – порески расход периода	10.197	26.249
Одложени порески расходи периода	22.448	5.463
Одложени порески приходи периода	407	-

Порез на добит Друштва пре опорезивања се разликује од теоријског износа који би настао применом просечне пондерисане пореске стопе и био би као што следи:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Добитак пре опорезивања	195.404	446.226
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	29.113	66.934
Неопорезиви приходи		-
Расходи који се не признају за пореске сврхе		6.085
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака		-
Искоришћени порески кредит	(19.113)	(46.770)
<b>Трошак пореза</b>	<u>10.197</u>	<u>26.249</u>





### 31. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива и пасива се односе на издате банкарске гаранције

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Алта банка Београд	51.819	22.447
Халкбанк а.д. Београд	228.663	65.065
	<u>280.482</u>	<u>87.512</u>

### 32. Девизни курсеви

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре за поједине валуте су следећи:

	<u>30. децембар 2022</u>	<u>31. децембар 2021</u>
EUR	117,3224	117,5821

### 33. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 22.750 хиљада динара (од наведеног износа 20.863 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа, а остатак на спорове из дужничко-поверилачких односа).

Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 6.666 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 28.03.2023. .год.

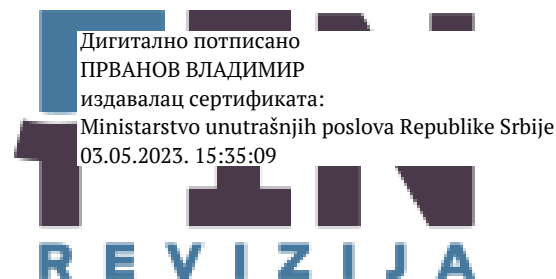


  
\_\_\_\_\_

(Лице одговорно за састављање напомена)

  
\_\_\_\_\_

(Законски заступник)



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2022. GODINE**

**PZP VALJEVO A.D. VALJEVO**

## SADRŽAJ

### Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 - 6

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA AKCIONARSKOG DRUŠTVA PZP VALJEVO, VALJEVO

#### *Mišljenje sa rezervom*

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **PZP VALJEVO A.D. VALJEVO** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom* priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2022. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

#### *Osnova za mišljenje sa rezervom*

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2022. godinu iskazalo nekretnine, postojenja i opremu u revalorizovanom iznosu od 2.112.594 hiljada dinara, a na osnovu procene vrednosti izvršene u ranijim obračunskim periodima od strane nezavisnog procenitelja. U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2022. godinu, konsatovali smo da je Društvo u poslovnim knjigama iskazalo opremu koja je u potpunosti amortizovana, a čija je nabavna vrednost i ispravka vrednosti iznose 355.174 hiljade dinara, odnosno sadašnja vrednost ove opreme je jednaka nuli. Društvo bi u skladu sa zahtevima MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, trebalo da na datum bilansa stanja preispita korisni vek upotrebe sredstava koja su u potpunosti amortizovana, a koja su i dalje u upotrebi, kao i da izvrši odgovarajuće korekcije po tom osnovu. Shodno navedenom, nije bilo moguće proceniti efekte koje ova pitanja mogu imati na iskazanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizacionih rezervi i sa njima povezanih odloženih poreskih obaveza na dan 31. decembra 2022. godine, kao ni na obračunate troškove amortizacije i rezultat pre oporezivanja za 2022. godinu.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i 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 i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

#### *Skretanje pažnje*

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit, poreski bilans i poreska prijava zajedno sa priložima se dostavljaju nadležnom poreskom organu u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. U toku sprovođenja postupaka revizije Društvo nam je prezentovalo nacrt Poreskog bilansa. Do dana izdavanja ovog Izveštaja, Društvo nije predalo konačan poreski bilans za 2022. godinu nadležnoj Poreskoj upravi, pa nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne razlike iskazane obaveze poreza na dobit i konačne obaveze koja će biti utvrđena u poreskom bilansu. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

#### *Ključna revizijska pitanja*

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Ključno pitanje revizije	Odgovarajuća revizorska procedura
<b>Priznavanje i vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme</b>	
<p>Priznavanje i vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme</p> <p>Društvo je na dan 31. decembar 2022. godine iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 2.112.593 hiljade dinara, što predstavlja 47%% aktive. Društvo vrednuje navedena sredstva po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrednosti ukoliko je potrebno.</p> <p>Rukovodstvo Društva ispituje umanjenje vrednosti za imovinu koja ima neograničeni korisni vek upotrebe i koja se na amortizuje. Pored toga, imovina koja se amortizuje se preispituje zbog mogućeg umanjenja vrednosti ukoliko neki događaji ili promenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrednost nije nadoknadiva.</p> <p>S obzirom da vrednovanje, procena veka trajanja i identifikacija pokazatelja umanjenja vrednosti zahteva značajnu procenu rukovodstva Društva, ovo može dovesti do pristrasnosti u procesu procene.</p> <p>Ove činjenice su dovele do zaključka da vrednovanje, procena korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i pokazatelji umanjenja vrednosti budu naše ključno revizorsko pitanje tokom revizije finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu.</p>	<p>Kako bismo odgovorili na rizike povezane sa vrednovanjem opreme, procenom korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i pokazatelja umanjenja vrednosti, identifikovane kao ključno revizorsko pitanje, planirali smo i izvršili revizorske postupke koji su nam omogućili pribavljanje dodatnih revizorskih dokaza za naš zaključak o ovom pitanju.</p> <p>Naši postupci revizije su između ostalog uključivali i sledeće:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Proveru procedura za vrednovanje opreme;</li> <li>- Razmatranje i proveru ispravnosti računovodstvenih politika i procedura koje rukovodstvo Društva koristi u identifikovanju pokazatelja umanjenja vrednosti imovine;</li> <li>- Testove detalja poput pregleda kupoprodajnih transakcija i imovinsko pravne dokumentacije;</li> <li>- Ponovni obračun amortizacije.</li> </ul> <p>Identifikovali smo interne kontrole implementirane u Društvu koje obezbeđuju tačnost i potpunost iskazanih nekretnina, postrojenja i opreme.</p> <p>Ispitali smo da li je došlo do umanjenja vrednosti.</p> <p>Na kraju, procenili smo adekvatnost obelodanjivanja povezanih sa ovim pitanjem u finansijskim izveštajima Društva.</p> <p>Na osnovu navedenih postupaka stekli smo razumno uverenje u tačnost, potpunost i vlasništvo nad nekretninama, postrojenjima i opremom, kao i u tačnost proknjižene amortizacije navedene imovine, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.</p>

### **Priznavanje prihoda**

Društvo je ostvarilo 4.225.116 hiljada dinara poslovnih prihoda u 2022. godini. Najveći deo poslovnih prihoda (98,40%) ostvaren je po osnovu pružanja usluga izgradnje i održavanja puteva. Usluge se najvećim delom pružaju Javnom preduzeću Putevi Srbije, Beograd.

Činjenica da se radi o građevinskim uslugama, koje se pružaju u dužem vremenskom periodu ukazuje da postoji visok rizik od nastanka greške zbog neadekvatnog razgraničenja prihoda na periode u kojima su nastali.

Utvrđili smo da je prihod od pružanja usluga od izgradnje i održavanja puteva ključno revizorsko pitanje zbog njegovog značajnog iznosa i rizika priznavanja i vrednovanja prihoda i sa njima povezanih potraživanja.

Kako bismo odgovorili na rizike povezane sa priznavanjem i vrednovanjem prihoda, planirali smo i sproveli sledeće revizorske procedure:

- Razumevanje politika i procedura koje se primenjuju na priznavanje prihoda kao i analizu i testiranje internih kontrola koje se odnose na proces priznavanja prihoda, procenu potraživanja i njihovu naplatu;
- Obavljanje analitičkih postupaka ključnih stavki i poređenje aktuelnih performansi sa istim performansama prethodne godine;
- Obavljanje procedura za proveru pravilnog razgraničenja prihoda na periode u kojima su nastali na izabranom uzorku transakcija;
- Testiranje na bazi uzorka ispostavljenih faktura i praćenje do njihove naplate, kao i provera uslova navedenih u fakturi;
- Sprovođenje nezavisnih potvrda salda;
- Testiranje starosne strukture potraživanja i adekvatnost izvršenog otpisa;
- Pregled obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Na osnovu sprovedenih postupaka nismo utvrdili materijalno značajne greške vezane za postupak priznavanja i vrednovanja prihoda i potraživanja.

### **Ostala pitanja**

Finansijski izveštaji društva PZP Valjevo a.d. Valjevo za 2021. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 15. aprila 2022. godine izrazio pozitivno mišljenje.

Odlukom Beogradske berze ad, Beograd od 29.12.2022. godine, hartije od vrednosti akcionarskog PZP VALJEVO A.D. VALJEVO isključene su sa MTP tržišta i dana 09.01.2023. godine uključene (listirane odnosno kotirane) na regulisano tržište odnosno Open market.

### **Ostale informacije**

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva 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 Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

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

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje 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 interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključke 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 Društva 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 Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.


Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov.

Beograd, 01. maj 2023. godine

Vladimir Prvanov  
Licencirani ovlašćeni revizor



„Finrevizija“ d.o.o., Beograd  
Sarajevska 73/5  
11000 Beograd



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		2.114.949	1.983.082	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		2.112.594	1.981.210	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	331.312	343.923	
023	2. Постројења и опрема	0011	6	1.597.352	1.599.372	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6	146.275	36.193	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	6	8.094		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	6	29.561	1.722	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		1.834	1.872	

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
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	7	880	881	
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 (хартине 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	7	954	991	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		521		
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	19	6.305	6.695	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		2.372.623	1.683.713	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		291.985	245.076	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	241.550	187.112	
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	8	36.108	54.635	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	14.327	3.329	
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		1.384.944	682.588	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	1.384.944	682.588	
205	2. Потраживања од купаца 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. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
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		81.578	146.955	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	63.023	49.623	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	18.555	97.332	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	9	435.769	488.154	
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		4.514	4.514	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		431.255	483.640	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	161.488	102.415	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		16.859	18.525	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		4.493.877	3.673.490	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	31	280.482	89.512	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		2.752.081	2.577.196	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	1.212.480	808.672	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11	1.168.397	1.157.689	
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	11	27.283	19.460	
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	11	2.930	9.047	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11	346.851	600.422	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	185.908	185.908	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	160.943	414.514	
	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		187.241	231.739	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		40.666	44.964	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	12	39.987	42.949	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		679	2.015	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		146.575	186.775	
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			6.569	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	14	146.575	180.206	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				



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
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	19	27.921	6.270	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		1.526.634	858.285	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		120.228	136.269	
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	15	6.622	35.063	
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	15	113.606	101.206	
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	16	14.174	48.622	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.280.010	582.661	
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	16	1.278.943	581.485	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	16	1.067	1.176	
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 (0450 + 0451 + 0452)	0449		96.942	86.110	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	95.630	85.337	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	17	1.312	773	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	18	15.280	4.623	
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		4.493.877	3.673.490	
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	31	280.482	89.512	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D. , VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		4.225.116	4.553.745
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
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		4.193.598	4.374.052
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	21	4.193.598	4.374.052
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	21	24.277	65.180
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	22	7.241	114.483
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			30
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		4.015.641	4.079.407
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	2.005.982	1.996.205
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		1.015.587	1.018.964
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	29	812.619	808.881
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	29	130.275	134.309
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	29	72.693	75.774
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	217.645	272.018
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	695.375	725.888
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	13.646	10.339
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	67.406	55.993

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		209.475	474.338
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		1.608	1.500
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	25	920	1.326
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	25	688	174
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		13.454	14.174
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	26	12.807	12.630
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	26	647	1.544
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		11.846	12.674
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	27	152	5.375
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040		150.367	19.810
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	27	148.523	10.669
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	28	2.756	11.672
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		4.375.399	4.571.289
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		4.182.218	4.125.063
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		193.181	446.226
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		0	0
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			
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			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		193.181	446.226



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		0	0
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	30	10.197	26.249
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	30	22.448	5.463
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	30	407	
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		0	0
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		160.943	414.514
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</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	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заступник  


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		160.943	414.514
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		13.941	2.950
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	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		13.941	2.950
	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 ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		13.941	2.950
	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 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		174.884	417.464
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	808.672	4010		4019		4028	370.409	
2.	Ефекти ретроактивне 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	808.672	4012		4021		4030	370.409	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	787.280	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	808.672	4014		4023		4032	1.157.689	
6.	Ефекти ретроактивне 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	808.672	4016		4025		4034	1.157.689	
8.	Нето промене у _____ години	4008	403.808	4017		4026		4035	10.708	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.212.480	4018		4027		4036	1.168.397	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	18.015	4046	963.401	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне 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	18.015	4048	963.401	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-7.602	4049	-362.979	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	10.413	4050	600.422	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне 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	10.413	4052	600.422	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	13.940	4053	-253.571	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	24.353	4054	346.851	4063		4072	



Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.160.497	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.160.497	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.577.196	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.577.196	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.752.081	4090	

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07188994

Шифра делатности 4211

ПИБ 101898873

Назив PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO A.D., VALJEVO

Седиште ВАЉЕВО, МИЛОВАНА ГЛИШИЋА 94

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.213.380	4.860.281
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.129.360	4.833.269
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.680	67
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	82.340	26.945
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.715.030	4.676.337
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.592.490	3.130.465
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	53.791	345.597
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.015.587	1.005.898
4. Плаћене камате у земљи	3010	13.454	4.786
5. Плаћене камате у иностранству	3011		9.388
6. Порез на добитак	3012	26.248	176.193
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13.460	4.010
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	498.350	183.944
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		0
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	152.753	3.235
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	152.753	3.235
3. Остали финансијски гласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	148.087	943.777
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	148.087	568.086



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		375.691
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	4.666	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		940.542
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		437.686
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		266.557
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		136.098
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		35.031
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	443.943	216.883
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	6.569	35.031
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	134.378	181.852
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	167.027	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	135.969	
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		220.803
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	443.943	0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	4.366.133	5.301.202
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	4.307.060	5.836.997
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	59.073	0
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		535.795
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	102.415	638.210
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	161.488	102.415

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године



Законски заступник



**Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2022.ГОДИНУ**





## 1. Опште информације

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. (У даљем тексту Друштво) је основано 01.01.1962.год. На основу уредбе Владе, пословало је самостално до 1974 год. када се удружује са предузећем за путеве „Београд“ и тиме постаје Основна организација за одржавање и изградњу путева. 1985.год од два ваљевска ООУР-а, „одржавања“ и „Путоградње“ формира се Друштвено предузеће за путеве „Ваљево“ у саставу РО за путеве „Београд“ и у том облику остаје до 1990.год. Од те године послује као самостално Друштвено предузеће. Предузеће мења правну и власничку форму 16.06.2005.год. када је на аукцији продато 70% капитала већинском власнику Душану Васовићу и од тада постаје акционарско друштво.

*Основна делатност којом се Друштво бави је изградња саобраћајница, а поред тога регистровао је и за обављање следећих делатности: производње грађевинског материјала, превоз робе у друмском саобраћају, одржавање и поправка моторних возила.*

Седиште друштва је у Ваљеву, Милована Глишића бр.94

Матични број Друштва је 07188994 а ПИБ 101898873

Финансијски извештаји за 2022. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Борда директора дана 28.03.2023.год.

На дан 31. децембар 2022. године Друштво је имало 569 запослених (на дан 31. децембар 2021. године број запослених у Друштву био је 620).

## 2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију

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

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 31). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“



## 2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

### 2.1. Прерачунавање страних валута

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

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

#### *(б) Позитивне и негативне курсне разлике*

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиревању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

## 3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.





### 3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

#### 3.2. Обртна имовина

##### (а) Залихе

Залихе обухватају, залихе материјала, резервних делова и инвентара. Излаз залиха се утврђује на основу просечне пондерисане цене.

##### (б) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у другој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање годину дана при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке Борда директора, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија / на основу процене службе продаје

##### (в) Готовина и готовински еквиваленти

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 класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

#### 3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, робу у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

#### 3.4. Основни капитал

Иницијално, основни капитал се исказује у висини процењеног улога у Друштво / односно чине га уплаћени капитал и уписани неуплаћени капитал. Такође, основни капитал чине и остали облици основног капитала који по својој суштини не представљају основни капитал (фондови заједничке потрошње и сл.).

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.



### 3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2022. године.

### 3.6. 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 Агенција нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

### 3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности.

### 3.8. Порез на добит

#### Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2022. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

#### Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.





### 3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим осигураних добитака и губитака које се књиже директно у корист или на терет капитала.

#### 3.9. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2022. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини две просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно две просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније. Друштво је обрачунало и евидентирало резервисања за бенефиције запослених по основу одласка у пензију (Напомена 12).

Друштво није извршило резервисање за јубиларне награде јер се оне исплаћују ако има расположивих средстава.

#### 3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.



### 3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

/Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области грађевинарства (нискоградња) и продаје каменних агрегата/

#### 3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

#### 3.12. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.





## 4. Управљање финансијским ризиком

### 4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик** (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), **кредитни ризик**, **ризик ликвидности** и **ризик токова готовине**. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

#### (а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносно имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

#### (б) *Кредитни ризик*

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

#### (ц) *Ризик ликвидности*

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.





## 5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing ratio). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Коефицијент за 2022. год. је 3,72%, а за 2021. годину је 7,89%.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Задуженост а)	266.030	323.044
Готовина и готовински еквиваленти	160.488	102.415
Нето задуженост	<u>106.315</u>	<u>220.629</u>
Капитал б)	<u>2.858.396</u>	<u>2.797.825</u>
Рацио укупног дуга према капиталу	<u>3,72</u>	<u>7,89%</u>



## 6. Некретнине, постројења и опрема

	Земљиште	Опрема	Грађ. објекти	НПО у припреми	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>						
Стање на дан 31.12.2021. г	192.324	2.634.820	260.685	36.193	1.722	3.125.745
Повећања	30.278	231.669	31.081	118.176	27.839	439.043
Активирања		213.531	32.850			246.381
Расход		3.141	2.745			5.886
Отуђења	10.883	17.228	56.016			84.127
Стање на дан 31.12. 2022. г	211.719	3.059.651	265.855	154.369	29.561	3.721.156
<b>Акмулирана исправка вредности</b>						
Стање на дан 31.12. 2021. г	0	1.462.298	146.262	0	0	1.608.560
Активирања						
Амортизација	0	213.104	4.325	0	0	217.429
Отуђења		16.849	27.490			44.339
Расход		3.093	2.745			5.838
Пренос (са)/на						
Стање на дан 31.12.2022.г						
<b>Неотписана вредност на дан:</b>						
31. децембра 2021. године	192.324	1.599.372	151.599	36.193	1.722	1.981.210
31. децембра 2022. године	211.719	1.597.352	119.593	154.369	29.561	2.112.594

## 7. Дугорочни финансијски пласмани

	2022	2021
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	5.413	881
Остали дугорочни финансијски пласмани	954	35.692
Минус: Исправка вредности	(4.533)	(34.701)
	1.834	1.872

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 31. децембар 2022. год. износе 954 хиљаде динара и односе се на отплату стамбених кредита датих радницима у износу од 112 хиљада динара, потраживања за удружена средства за стамбене потребе у износу од 692 хиљаде динара и остала у износу од 150 хиљада динара. Учешћа у капиталу у износу од 880 хиљаде динара се односе на акције од „Србијапута“ а.д. Београд.



## 8. Залихе

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Залихе материјала	273.723	226.038
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	36.108	56.508
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	14.327	3.329
Минус: исправка вредности	<u>(32.173)</u>	<u>(40.799)</u>
<b>Укупно залихе – нето</b>	<b><u>291.985</u></b>	<b><u>245.076</u></b>

Нето залихе материјала износе 241.550 хиљада динара и односе се на залихе материјала у магацинима. Исправка вредности ситног инвентара је 32.173 хиљада динара.

Дати аванси за залихе и услуге износе 36.108 хиљада динара и највећим делом се односе на аванс дат добављачима за набавку репроматеријала.

Попис залиха са стањем на дан 31. децембар 2022. године извршен је од стране именоване комисије у саставу: Турђевић Катарина, Андрић Никола, Миливојевић Богољуб, Марин Јелена. Елаборат о попису усвојен је дана 29.01.2023. године и све корекције стања за неслагања утврђена по попису извршене су на начин да исказано књиговодствено стање залиха одговара стварном стању.

## 9. Потраживања

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Потраживања од купаца	1.384.944	682.588
Остала потраживања	63.023	49.623
Потраживања за више плаћен порез на добит	18.555	97.332
Остали краткорочни финансијски пласмани	431.255	483.640
Откупљене сопствене акције	4.514	4.514
<b>Укупно потраживања – нето</b>	<b><u>1.902.291</u></b>	<b><u>1.317.697</u></b>

### (а) Потраживања од купаца

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Купци у земљи	1.558.538	714.322
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	<u>(173.594)</u>	<u>(31.734)</u>
	<b><u>1.384.944</u></b>	<b><u>682.588</u></b>





## 9. Потраживања (наставак)

### (a) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима у укупном износу од 1.425.357 хиљада динара.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања по МСФИ 9, и то у износу од 173.594 хиљада динара.

### (б) Остала потраживања

Остала потраживања износе 23.365 хиљаде динара. Највећа потраживања су за претходни ПДВ у износу од 18.555 хиљада динара, камате 35 хиљада динара и потраживања од фондова у износу од 2.893 хиљаде динара.

### (в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани односе се на задржане депозите од ЈП Путеви Србије у износу од 126.314 хиљада динара као и на дате позајмице у износу од 290.270 хиљада динара.

## 10. Готовински еквиваленти и готовина

	2022	2021
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		8
Текући (пословни) рачуни	161.488	102.407
Остала новчана средства		-
	<u>161.488</u>	<u>102.415</u>

## 11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31. децембар 2022. године има следећу структуру:

	2022	2021
Основни капитал	1.212.480	807.616
Емисиона премија	(8.805)	
Остали основни капитал		1.056
Резерве	1.168.397	1.157.689
Ревалоризационе резерве	19.460	19.460
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности	(2.930)	(9.047)
Нераспоређени добитак	355.656	600.422
Актуарски добитак	7.823	
	<u>2.752.081</u>	<u>2.577.196</u>

Основни капитал Друштва чини акцијски капитал у износу од 1.212.480 хиљада динара.

Број акција је 201.904 а номинална вредност је 6.000 динара.



## 12. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2022	2021
Резервисања за задржане депозите	679	2.015
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	39.987	42.949
	<b>40.666</b>	<b>44.964</b>

Претпоставке коришћене за 2022. годину		
		31.12.2022. године
1	Датум израде резервисања	
2	Дисконтна стопа	9,15%
3	Процењена стопа раста просечне зараде	7,25%
4	Процент флукуације	15,00%
5	Стопа инвалидности	0,15%
6	Таблице морталитета РЗС 2010-2012	
7	Отпремнина по Колективном уговору	

Рекапитулација за отпремнине		
1	Стање на дан 31.12.2021. године	42.948.523,89
2	Стање на дан 31.12.2022. године	39.987.095,74

### ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ И КЊИЖЕЊЕ РЕЗЕРВИСАЊА НА ДАН 31.12.2022.

1	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан 01.01. текуће године (почетно стање)	42.948.523,89
2	Трошак /приход текуће услуге рада	9.046.438,24
3	Трошак камате	1.932.683,58
4	Актуарски добитак/губитак	13.940.549,96
5	Износ укидања резервисања у току текуће године раније формираног резервисања	2.667.364,00
6	Износ обавезе за резервисања за отпремнине при одласку у пензију на дан обрачуна текуће године	39.987.095,74
7	Пројектовани износ резервисања на дан обрачуна текуће године на основу претпоставки валидних на дан обрачуна претходне године	53.927.645,70
8	Износ за докњижавање/искњижавање обавезе	-294.064,15





### 13. Дугорочни кредити (домаћи)

	Број и датум уговора	Датум доспећа	ЕУР	2022	2021.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55-2020	01.02.2023.	4.551	5.340	36.813
Ауто-комерц Чачак	480	01.04.2023	10.356	1.215	4.787
Минус: Део који доспева до 1.г.				(6.622)	(35.031)

### 14. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити у иностранству се односе на:

Робни кредит од:

- шведске фирме VFS International Geteborg

- BOMAG GMBH

Укупно дугорочни кредити

Део дугорочних кредита у иностранству

Дугорочни део дугорочних кредита

	2022	2021
	247.198	259.699
	12.983	21.713
	<b>260.181</b>	<b>281.412</b>
	113.606	101.206
	<b>146.575</b>	<b>180.206</b>

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

Дугорочни кредити у иностранству	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР стање 30.12.2022	2022 стање у рсд	2021. стање у рсд
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B1 od 13.07.2018	4,15	4 год.			1.497
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B5 od 27.11.2018	4,15	4 год.			2.845
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B4 od 24.10.2018	4,15	4 год.			2.586
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B3 od 25.09.2018.	4,15	4 год.			5.092
VFS International Geteborg	SRB-18-051 B2 od 10.08.2018	4,15	4 год.			2.433
VFS International Geteborg	EV 78/201 od 29.06.2020	4,15	4 год.	137.249	16.102	26.330
VFS International Geteborg	EV 96/201 od 28.08.2020	4,15	4 год.	93.162	10.930	17.525
VFS International Geteborg	EV 122/201 od 25.11.2020	4,15	4 год.	212.863	24.974	38.086
VFS International Geteborg	EV 01/211 od 12.02.2021	4,15	4 год.	367.787	43.150	63.204



VFS International Geteborg	EV 058/211 od 28.07.2021	3,40	4 год.	618.093	72.516	100.809
VFS International Geteborg	EV 014/221 od 12.07.2022	4,65	4 год.	387.718	45.488	
VFS International Geteborg	EV 017-221 od 16.09.2022	5,60	4 год.	276.450	32.434	
Bomag GMBH	Od 15.07.2021	2,00%	3 год.	110.665	12.983	21.713
<b>Минус: Део који доспева до једне године</b>						
VFS International Geteborg				(892.476)	(104.707)	(91.517)
Bomag GMBH				(73.868)	(8.666)	(8.701)
				<b>1.237.643</b>	<b>146.575</b>	<b>180.206</b>

Као инструмент обезбеђења уредног враћања кредита одобреног од стране VFS International дата је ручна залога на машине и камионе.

## 15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Краткорочни кредити у земљи		
Део дугорочних кредита у земљи који доспева до једне године	6.622	35.063
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	113.606	101.206
	<u>120.228</u>	<u>136.269</u>

Део дугорочних кредита који доспевају до једне године приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Камат на стопа	Рок отплате	ЕУР	2022.
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>					
VFS Interenational Geteborg		4,15	4 год.	239.256	104.940
Bomag GMBH		2,00	3 год.	73.868	8.666
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>	Број уговора			ЕУР	2022.
Ауто-комерц Чачак	ОПУ 55/2020, 480	3,50	3 год.	55.868	6.622

## 16. Обавезе из пословања

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	14.174	48.622
Добављачи у земљи	1.278.943	581.485
Добављачи у иностранству	1.067	1.176
<b>Укупно</b>	<u>1.294.184</u>	<u>631.283</u>

Друштво има усаглашено стање са добављачима у износу од 881.882 хиљаде динара.



## 17. Остале краткорочне обавезе

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	89.453	80.957
Остале обавезе	6.177	4.379
Обавезе по основу пореза на додату вредност и ост.јав.прихода	1.312	773
Обавезе по основу пореза на добит	-	-
	<u>96.942</u>	<u>86.110</u>

## 18. Краткорочна пасивна временска разграничења

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Пасивна временска разграничења	15.280	4.623
	<u>15.280</u>	<u>4.623</u>

## 19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2020. године	5.887	-	-
Промена у току године	808	-	808
Стање 31. децембра 2021. године	6.695	6.270	-
Промена у току године	(390)	21.651	-22.041
Стање 31. децембра 2022. године	<u>6.305</u>	<u>27.921</u>	

Одложена пореска средства Друштва, на дан 31. децембар 2022. године износе 6.305 хиљада динара и односи се на 2.747 хиљаде динара на разлике по основу амортизације, 3.121 хиљаде динара по основу резервација за отпремнине, 407 хиљаде динара за неисплаћене обавезе по основу превоза. Одложене пореске обавезе се у целости односе на привремене разлике по основу амортизације.

## 20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2022. у износу од 92% потраживања и 69% обавеза.





## 21. Пословни приходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приходи од продаје производа и услуга	4.193.598	4.374.052
Приходи од активирања учинака и робе	24.277	65.180
Остали пословни приходи	7.241	114.483
<b>Укупно</b>	<b><u>4.225.116</u></b>	<b><u>4.553.745</u></b>

## 22. Остали пословни приходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	7.241	26.945
Приходи од закупнина		87.538
	<b><u>7.241</u></b>	<b><u>114.483</u></b>

## 23. Пословни расходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Трошкови материјала	1.362.813	1.296.299
Трошкови горива и енергије	643.169	699.905
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.015.587	1.018.965
Трошкови амортизације	217.645	272.018
Трошкови резервисања	13.646	10.339
Производни трошкови	695.375	725.888
Нематеријални трошкови	67.406	55.993
	<b><u>4.015.641</u></b>	<b><u>4.079.407</u></b>

Трошкови материјала укључују основне сировине, гориво, резервне делове.

## 24. Производни и нематеријални трошкови

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Услуге на изради учинака	99.206	199.169
Транспортне услуге	4.241	8.767
Услуге одржавања	26.584	35.704
Закупнине	155.826	125.481
Остале услуге – грађевински радови	409.517	356.706
Непроизводне услуге	1.198	2.244
Репрезентација	7.312	3.203
Премије осигурања	29.724	22.316
Трошкови платног промета	6.200	5.475
Трошкови чланарина	1.105	632
Трошкови пореза	4.048	2.239
Остали нематеријални трошкови	17.818	19.884
	<b><u>762.781</u></b>	<b><u>781.881</u></b>



## 25. Финансијски приходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Приходи камата	920	1.326
Позитивне курсне разлике	673	174
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	15	-
	<u>1.608</u>	<u>1.500</u>

## 26. Финансијски расходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Расходи камата	12.807	12.630
Негативне курсне разлике и негат.ефекти валутне клаузуле	647	1.544
	<u>13.454</u>	<u>14.174</u>

## 27. Остали приходи и приходи од усклађивања вредности имовине

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Остали приходи:</i>		-
Добици од продаје:		-
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	118.783	156
Вишкови	1.381	1.947
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи од смањења обавеза	19.720	857
Остали непоменути приходи	8.639	7.709
	<u>148.523</u>	<u>10.669</u>
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	152	5.375
Остало	-	-
	<u>152</u>	<u>5.375</u>

## 28. Остали расходи и расходи из ранијих година

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Трошкови спорова	166	5.065
Казне за привредне преступе	1.195	524
Накнаде штете трећим лицима	274	2.058
Средства за инвалиде	326	172
Накнаде трошкова из ранијих година	74	21
Расходи из ранијих година	-	-
Губици по основу продаје опреме	427	1.593
Расходи по основу дир.отписа потраж.	242	2.017
Остали расходи	52	222
	<u>2.756</u>	<u>11.672</u>



## 29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	812.619	808.881
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	130.275	134.309
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.261	10.725
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		142
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		2.881
Остали лични расходи и накнаде	70.430	62.026
	<u>1.015.587</u>	<u>1.018.963</u>

## 30. Порез на добитак

	<u>2022</u>	<u>2021.</u>
Текући порез – порески расход периода	10.197	26.249
Одложени порески расходи периода	22.448	5.463
Одложени порески приходи периода	407	-

Порез на добит Друштва пре опорезивања се разликује од теоријског износа који би настао применом просечне пондерисане пореске стопе и био би као што следи:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Добитак пре опорезивања	195.404	446.226
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	29.113	66.934
Неопорезиви приходи		-
Расходи који се не признају за пореске сврхе		6.085
Коришћење претходно непризнатих пореских губитака		-
Искоришћени порески кредит	(19.113)	(46.770)
<b>Трошак пореза</b>	<u>10.197</u>	<u>26.249</u>



### 31. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна актива и пасива се односе на издате банкарске гаранције

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Алта банка Београд	51.819	22.447
Халкбанк а.д. Београд	228.663	65.065
	<u>280.482</u>	<u>87.512</u>

### 32. Девизни курсеви

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре за поједине валуте су следећи:

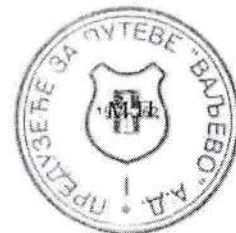
	<u>30. децембар 2022</u>	<u>31. децембар 2021</u>
EUR	117,3224	117,5821

### 33. Судски спорови

Укупна вредност спорова које је Друштво покренуло износи 22.750 хиљада динара (од наведеног износа 20.863 хиљада динара односи се на покренуте поступке због стицања без основа, а остатак на спорове из дужничко-поверилачких односа).

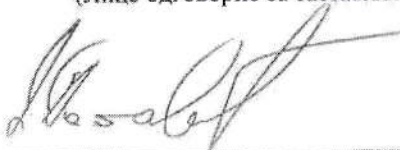
Укупна вредност спорова покренутих против Друштва износи 6.666 хиљада динара (и односи се на накнаду штете физичким лицима у саобраћајним незгодама на путевима).

Ваљево, 28.03.2023. год.





(Лице одговорно за састављање напомена)



(Законски заступник)

Дигитално потписано  
Marković Stojanka  
издавалац сертификата:  
Privredna Komora Srbije  
31.03.2023. 12:14:48



**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ  
ВАЉЕВО А.Д.**

Милована Глишића 94. Ваљево,  
Тел +381 14/221-486, Факс +381 14/222-325,  
ПИБ:101898873, М.Б. 07188994  
шифра дел. 4211

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.  
Ваљево, Милован Глишић бр.94

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
ЗА ПОСЛОВНУ 2022. ГОДИНУ**



## САДРЖАЈ

	страна
1. Кратак опис активности и организационе структуре .....	3
2. Приказ развоја, финанс. положаја и резултата и информације о кадровима.....	4
3. Заштита животне средине.....	9
4. Значајни догађаји по завршетку године .....	9
5. Планирани будући развој .....	10
6. Истраживање и развој.....	10
7. Информације о откупу сопствених акција .....	10
8. Постојање огранака .....	10
9. Финансијски инструменти за процену финанс.положаја .....	11
10. Циљеви и политике везане за управљање финанс.ризицима .....	11
11. Изложеност ценовном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока и стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности .....	11
12. Извештај о корпоративном пословању.....	12

## **1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица**

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево ( у даљем тексту: ПЗП „Ваљево“ а.д.) је основано 22.02.1961. године са основном делатношћу одржавање, реконструкција и изградња јавних путева, мостова, пропуста и других објеката у функцији коришћења јавних путева. Крајем 1974. године, удруживањем са Предузећем за путеве „Београд“ постаје Основна организација за одржавање и реконструкцију путева у саставу истог. Године 1985. године ООУР „Ваљево“ са ООУР „Путоградња“ из Ваљева формирало је ООУР за путеве „Ваљево“ у оквиру Предузећа за путеве „Београд“. Почетком 1990. године осамосталило се и од тада послује под називом Предузеће за путеве „Ваљево“ са п.о. Ваљево све до 16.06.2005. године, када је приватизовано на аукцијској продаји, од када послује као Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево. Од 05.08.2005. године послује као акционарско друштво. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Порески идентификациони број Друштва је 101898873. матични број Друштва је 07188994. Шифра делатности је 4211 изградња саобраћајница. Седиште Друштва је Милован глишић 94, Ваљево. Вредност основног капитала новчаног је 1.183.255 хиљада дин. и новчаног 28.169 хиљада дин.

Директор Друштва је Александар Поповић заступник без ограничења. Чланови одбора директора су: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Александар Поповић.

Укупан број акција Друштва је 201.904. Врста и класа хартије – обичне акције. Права из акција – дивиденде, управљање, право на део стечајне масе. ISIN број RSPVVAE76581. Акције су укључене на МТР BELEKS.

Обрачунска вредност акције: 13.631 дин.

Номинална вредност акције: 6.000 дин.

У табели је приказан преглед највећих акционара Друштва:

	Највећи акционари	Број акција	% учешћа
1.	Васовић Душан	149.783	74,19
2.	Falcon family	9.713	4,81
4.	Erste bank ad	3.014	1,49
5.	Refoment consulting	1.380	0,68
6.	Чворо Зоран	1.367	0,68
7.	Козичар Никола	900	0,45
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD	800	0,40
9.	Tesla capital ad	600	0,30
10.	Комерцијална банка ад	573	0,28
11.	EAST WEST INVEST AD	500	0,25

Организациона структура друштва је шематски приказана као прилог извештаја у пдф формату.

Целокупно пословање Друштва регулисано је у складу са стандардима з областима Система управљања квалитетом, Система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, као и системом управљања заштитом животне средине. Компанијски процеси развоја и контроле квалитета сертифицирани су и одвијају се према релевантној ISO стандардизацији ( стандарди ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001 ).

## 2. Финансијски подаци о пословању Друштва у 2022. години и информације о кадровским питањима

### Финансијски подаци у хиљадама рсд

У прилогу је хоризонтална упоредна анализа остварених прихода и резултата пословања у 2022. у односу на 2021. годину са основним индикаторима успешности.

### Индикатори успешности

	2022		2021
Приходи од продаје производа и услуга	4.193.598	-4%	4.374.052
Пословни приходи	4.225.116	-7%	4.553.745
Приходи од продаје – трошкови материјала, горива и енергије	2.187.616	8%	2.377.847
*СМ1 % (брutto маржа)	<b>52,17%</b>		<b>54,36%</b>
Пословни резултат увећан за амортизацију <b>ЕБИТДА</b>	427.120	-10%	746.356
* ЕБИТДА маржа	<b>10,11%</b>		<b>16,39%</b>
Пословна добит <b>ЕБИТ</b>	209.475	-56%	474.338
* ЕБИТ маржа	<b>4,96%</b>		<b>10,42%</b>
Добит након опорезивања <b>РАТ</b>	160.943	-61%	414.514
* ROS (учешће РАТ у приходима од продаје)	<b>3,81%</b>		<b>9,48%</b>
Број запослених на крају године	587	-5%	621
Просечан број запослених	569	-8%	620
Приход по запосленом (у хиљадама рсд)	7.370	4%	7.055
Трошкови рада по запосленом (у хиљадама рсд)	1.785	9%	1.643
ЕБИТДА по запосленом (у хиљадама рсд)	751	-38%	1.204
ЕБИТ по запосленом (у хиљадама рсд)	368	-52%	765
CAPEX	218.402	-72%	782.073

У 2022. години учешће бруто марже у приходима од продаје је за 2,19% ниже у односу на претходну годину. Бележи се пад прихода од продаје за око 4%. Пад бруто марже је у директној вези са порастом трошкова материјала горива и енергије које бележи раст у односу на претходну годину.

Пословни резултат увећан за амортизацију (ЕБИТДА) има мање учешће у приходима за 6,28% у односу на претходну годину. Овај резултат је највећим делом због пословног добитка који је у 2022. години за 55,84% мањи у односу на 2021. годину, док је трошак амортизације смањен за око 20% у односу на претходну годину.

Пословна добит (ЕБИТ) маржа је 4,96% и нижа је за 5,46% у односу на претходну годину. Значајно смањење пословне добити резултат је пада пословних прихода, док су се пословни расходи незнатно смањили за 1,56% у односу на 2021. годину.

Резултат након опорезивања је нижи у односу на претходну годину за 61,17%, али реализација је свакако индикатор доброг пословања и сигнал да Друштво има потенцијал и може да настави са реализацијом инвестиционих активности и у наредном периоду.

## Обрачун финансијских показатеља

АНАЛИЗА АКТИВЕ					
Позиција	2022	2021	2022% учешћа	2021% учешћа	2022/2021 индекс
<b>I. Преглед и структура сталне имовине</b>					
Нематеријална улагања	-	-	0,00	0,00	0,00
Некретнине, постројења и опрема	2.112.594	1.981.210	99,89	99,91	106,63
Билошка средства	-	-	0,00	0,00	0,00
Дугорочни финансијски пласмани	1.834	1.872	0,09	0,09	97,97
Дугорочна АВР	521	-	0,02	0,00	-
<b>Свега - стална имовина:</b>	<b>2.114.949</b>	<b>1.983.082</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>106,65</b>
<b>II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине</b>					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	1.902.291	1.317.697	91,43	91,59	144,46
Готовински еквиваленти и готовина	161.488	102.415	7,76	7,12	157,68
Краткорочна АВР	16.859	18.525	0,81	1,29	91,01
<b>Свега - краткорочна потраживања, пласмани и готовина:</b>	<b>2.080.638</b>	<b>1.438.637</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>144,63</b>
<b>III. Преглед и структура обртне имовине</b>					
Залихе	291.985	245.076	12,31	14,56	119,14
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	2.080.638	1.438.637	87,69	85,44	144,63
<b>Свега - обртна имовина:</b>	<b>2.372.623</b>	<b>1.683.713</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>140,92</b>
<b>IV. Преглед и структура укупне активе</b>					
Стална имовина	2.114.949	1.983.082	47,06	53,98	106,65
Одложена пореска средства	6.305	6.695	0,14	0,18	94,17
Обртна имовина	2.372.623	1.683.713	52,80	45,83	140,92
<b>Свега - актива:</b>	<b>4.493.877</b>	<b>3.673.490</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>122,33</b>
АНАЛИЗА ПАСИВЕ					
Позиција	2022	2021	2022% учешћа	2021% учешћа	2022/2021 индекс
<b>I. Преглед и структура капитала</b>					
Основни капитал	1.212.480	808.672	44,06	31,38	149,93
Неуплаћени основни капитал	0	0	0,00	0,00	0,00
Емисиона премија	0	0	0,00	0,00	0,00
Резерве	1.168.397	1.157.689	42,46	44,92	100,92
Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добити/губити по основу финансијских средстава	24.353	10.413	0,88	0,40	233,87
Нераспоређени добитак	346.851	600.422	12,60	23,30	57,77
Губитак	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега - капитал:</b>	<b>2.752.081</b>	<b>2.577.196</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>106,79</b>
<b>II. Преглед и структура дугорочних обавеза и резервисања</b>					
Дугорочна резервисања	40.666	44.964	21,72	19,40	90,44
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	0	0,00	0,00	0,00
Дугорочни кредити	146.575	186.775	78,48	80,60	78,48
Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду	0	0	0,00	0,00	0,00
Остале дугорочне обавезе	0	0	0,00	0,00	0,00
Дугорочна ПБР	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега - дугорочна резервисања и обавезе:</b>	<b>187.241</b>	<b>231.739</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>80,80</b>
<b>III. Преглед и структура краткорочних обавеза и резервисања</b>					
Краткорочна резервисања	0	0		0,00	0,00
Краткорочне финансијске обавезе	120.228	136.269	7,88	15,88	88,23

Примљени аванси	14.174	48.622	0,93	5,67	29,15
Обавезе из пословања	1.280.010	582.661	83,84	67,89	219,68
Остале краткорочне обавезе	96.942	86.110	6,35	10,03	112,58
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0	0,00	0,00	0,00
Краткорочна ПБР	15.280	4.623	1,00	0,54	330,52
<b>Свега – краткорочне обавезе:</b>	<b>1.526.634</b>	<b>858.285</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>177,87</b>
<b>IV. Преглед и структура резервисања и обавеза</b>					
Дугорочне обавезе и резервисања	187.241	231.739	10,93	21,26	80,80
Краткорочне обавезе и резервисања	1.526.634	858.285	89,07	78,74	177,87
<b>Свега - дугорочна резервисања и обавезе:</b>	<b>1.713.875</b>	<b>1.090.024</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>157,23</b>
<b>IV. Преглед и структура укупне пасиве</b>					
Капитал	2.752.081	2.577.196	61,24	70,16	106,79
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугорочне)	1.713.875	1.090.024	38,14	29,67	157,23
Одложене пореске обавезе	27.921	6.270	0,62	0,17	435,26
<b>Свега - пасива:</b>	<b>4.493.877</b>	<b>3.673.490</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>122,33</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА</b>					
<i>Приход</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022% учећна</i>	<i>2021% учећна</i>	<i>2022/2021 индекс</i>
<b>I. Преглед и структура пословних прихода</b>					
Приходи од продаје робе	0	0		0,00	0,00
Приходи од продаје производа и услуга	4.193.398	4.374.052	99,25	96,05	95,87
Приход од активирања учинака и робе	24.277	63.180	0,58	1,43	37,25
Повећање вредности залиха	0	0	0,00	0,00	0,00
Смањење вредности залиха	0	0	0,00	0,00	0,00
Други пословни приходи	7.241	114.483	0,17	2,51	6,32
Приходи од усклађивања вредности имовине	0	30	0,00	0,01	0,00
<b>Свега - пословни приходи:</b>	<b>4.225.116</b>	<b>4.553.715</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>92,78</b>
<b>II. Преглед и структура укупних прихода</b>					
Пословни приходи	4.225.116	4.553.715	96,57	99,62	92,78
Финансијски приходи	1.608	1.500	0,03	0,03	107,2
Остали приходи	148.523	10.669	3,39	0,23	1.392,10
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	152	5.375	0,01	0,12	2,83
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега - приходи:</b>	<b>4.375.399</b>	<b>4.571.259</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>95,71</b>
<b>ПРЕГЛЕД И СТРУКТУРА ПРИХОДА И СТРУКТУРА РАСХОДА</b>					
<i>Расход</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022% учећна</i>	<i>2021% учећна</i>	<i>2022/2021 индекс</i>
<b>I. Преглед и структура пословних расхода</b>					
Набавна вредност продате робе	0	0	0,00	0,00	0,00
Трошкови материјала	2.005.982	1.996.205	49,95	48,93	100,49
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.015.587	1.018.964	25,29	24,98	99,67
Трошкови производних услуга	695.375	725.888	17,32	17,79	95,80
Трошкови амортизације	217.645	272.018	5,42	6,67	80,01



Трошкови дугорочних резервисања	13.646	10.339	0,34	0,25	131,99
Нематеријални трошкови	67.406	55.993	1,68	1,37	120,38
Расходи од усклађивања вредности имовине	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега – пословни расходи:</b>	<b>4.015.641</b>	<b>4.079.407</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>98,44</b>
<b>II. Преглед и структура укупних расхода</b>					
Пословни расходи	4.015.641	4.079.407	96,02	98,89	98,58
Финансијски расходи	13.454	14.174	0,32	0,34	94,92
Остали расходи	2.756	11.672	0,06	0,28	23,61
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	150.367	19.810	3,60	0,48	759,05
Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега – расходи:</b>	<b>4.182.218</b>	<b>4.125.063</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>101,39</b>

<b>АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА</b>			
<i>Опис</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022/2021 индекс</i>
Пословни добитак	209.475	474.308	44,16
Пословни губитак	0	0	0,00
Финансијски добитак	0	0	0,00
Финансијски губитак	11.846	12.674	93,47
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	152	5.375	2,83
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	150.367	19.810	759,05
Остали приходи	148.523	10.669	1.392,10
Остали расходи	2.756	11.672	23,61
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	193.181	446.196	43,29
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0,00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Добитак пре опорезивања	193.181	446.196	43,29
Губитак пре опорезивања	0	0	0,00
Порески расход периода	10.197	26.249	38,85
Одложени порески расходи/приходи периода	22.041	5.463	403,46
Нето добит	160.943	414.484	38,83
Нето губитак	0	0	0,00
<b>Радио анализа и анализа показатеља пословања</b>			
Принос на укупан капитал (пословни добитак/укупна пасива) у %	4,66	12,91	36,10
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак/капитал) у %	5,85	16,08	36,38
Пословни нето добитак (пословни добитак/Пословни приходи) у %	4,96	10,42	47,60
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе/укупна пасива)	38,14	29,67	128,53
Степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина/краткорочне обавезе)	0,11	0,12	91,67

II степен ликвидности (краткорочна потраживања, депозити и готовина: краткорочне обавезе)	1,36	1,68	80,95
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	845.989	825.428	102,49
Губитак по акцији (нето губитак /пондерисани просечан број акција)	0,00	0,00	0,00
Добитак по акцији (нето добит /пондерисани просечан број акција)	199,02	512,55	38,83
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0,00

### Квалификациона структура запослених

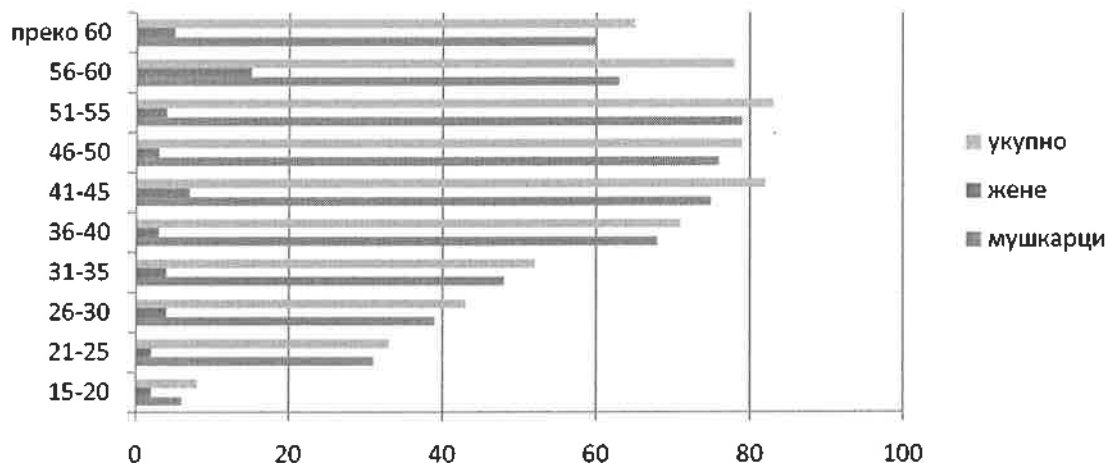
Друштво је на дан 31.12.2022. године имало 594 запослених радника, што је за 27 запослена мање у односу на крај претходне године. Просечан број запослених током 2022. године је био 569, а у 2021. године је 620.

Ово је само један од индикатора и сезоналности једног броја радно ангажованих радника. У зависности од обима уговорених пројеката током летње сезоне, долази и до прерасподеле сезонских радника и њиховог ангажовања у различитим периодима пословне године.

У прилогу су табеле које приказују структуру запослених по следећим критеријумима:

на дан 31.12.2022.	15-20	21-25	26-30	31-35	36-40	41-45	46-50	51-55	56-60	преко 60	укупно
мушкарци	6	31	39	48	68	75	76	79	63	60	545
жене	2	2	4	4	3	7	3	4	15	5	49
укупно	8	33	43	52	71	82	79	83	78	65	594

### СТАРОСНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ



Следећи графikon је приказ структуре запослених по стручној спреми:



Друштво у континуитету спроводи активности образовања и усавршавања својих кадрова.

#### Преглед обука у 2022. години

Због ситуације са ратом у Украјини, те отпочињања новог периода неизвесности на светском нивоу, велики број планираних обука није одржан због просторних и временских ограничења. У складу са могућностима, одржане су интерне обука (унутар фирме) и мањи број екстерних обука.

По броју учесника и укупном трајању обука се издвајају уводне обуке, обуке из стручног усавршавања, из области безбедности и здравља на раду. Теоријску и практичну обуку за безбедност и здравље на раду, противпожарну заштиту похађало је око 500 запослених.

Због специфичности делатности Друштва обављен је велики број и периодичних обука за обнову лиценци за професионалне возаче, а у складу са Законом о безбедности саобраћаја. Ова сарадња је остварена са Агенцијом за безбедност саобраћаја и АМСС за 110 професионалних возача.

Економски и правни сектор је био активно укључен у праћење вебинара организованих на тему актуелних промена Законских прописа током 2022. године.

### **3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине**

Извршене су следеће мере заштите животне средине:

#### **Мере заштите ваздуха**

У циљу заштите ваздуха на асфалтним базама у Ваљевоу и Дуваништу а према правилнику и уредби о условима за мониторинг и захтевима квалитета ваздуха ("Сл. гласник РС", бр, 11/2010, 75/2010 И 63/2013) и студији о процени утицаја на животну средину извршено је мерење емисије загађујућих материја на почетку сезоне, прво мерење и друго мерење на крају сезоне рада асфалтних база.

На асфалтној бази у Ваљевоу извршена је замена оштећених врећастих филтера, а на асфалтној бази у Дуваништу извршена је почетком фебруара 2022. године замена врећастих филтера и замена ексаустераза.

#### **Мере заштите површинских и подземних вода**

Извршено је испитивање отпадних вода из сепаратора (на улазу и излазу), као и испитивање подземних вода из 4 пијезометра на асфалтној бази у Ваљевоу.

Мере спречавања емисије у земљиште се редовно спроводе. Подмазивање и сипање горива се врши уз максималну пажњу, а ако дође до проливања течности на земљу она се одмах уклања и прописно складишти.

Мере заштите од извора буке на околину на асфалтној бази у Ваљевоу спречене су сађењем густог дрвореда, шибља и избегавањем гужве возила на самој асфалтној бази.

При ремонту базе се користе оригинални делови, тако да при извршеном мерењу буке она не прелази дозвољене границе.

Сав настао отпад се прикупља класификује према каталогу отпада и у складу са Планом управљања отпадом предаје овлашћеним институцијама на даљи третман.

### **4. Значајни догађаји по завршетку пословне године**

У првом кварталу 2023.године није било значајнијих догађаја по завршетку пословне 2022.године.

### **5. Планирани будући развој**

У складу са политиком квалитета циљеви за 2023. годину обухватају активности на повећању задовољства купаца – инвеститора нашим услугама, на повећању обима пословних активности и продуктивности, побољшању услова рада, инвестирању у нове производе, технологије и услуге, а све у циљу повећања уопшености капацитета и повећању профита.

### **6. Истраживање и развој**

Глобална економија је последњих година била подложна великим ризицима најпре везаним за здравствену кризу, пандемију COVID-19, а потом и за рат у Украјини што је последично у 2022. години на глобалном тржишту довела до раста цена кључних сировина, те тако и енергената и грађевинског материјала. У структури калкулација када је учешће материјала у укупним трошковима из пословања јако високо, нестабилност у кретању цена материјала представља велики ризик пословања у будућем периоду. Друштво пажљиво прати дешавања на тржишту и прави стратегију да настави интензивне инвестиционе активности усмерене на куповину савремених постројења, која ће омогућивати конкурентност на тржишту у извођењу радова, по најсавременијим принципима и стандардима које постављају инвеститори.

Са аспекта планирања будућих прихода Друштво ће у наредној години покушати да повећа ућешће трећих лица у пословним приходима и избегне склапање нефлексибилних уговора у погледу вредности уговорених радова на дужи рок.

Праћење стања на тржишту и развијање стратегије која ће омогућити брз и ефикасан одговор на све изазове изненадних и неочекиваних промена постаје императив у тренутној ситуацији великих и брзих преокрета у глобалној светској економији.

### **7. Информације о откупу сопствених акција**

Друштво у току 2022.године није имала откуп сопствених акција.

## **8. Постојање огранака**

Друштво је у 2022. године донело одлуку о образовању огранка у Држави Либији.

## **9. Финансијски инструменти за процену финансијског положаја**

Категорије финансијских инструмената

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавеза према добављачима, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

## **10. Циљеви и политике везане за управљање ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни, каматни и ризик промене цена финансијских инструмената), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

### **Управљање ризиком капитала**

Не постоји формалан оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од акција, резерви и нераспоређеног добитка.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године су обелодањени у напоменама уз ФИ.

### **Тржишни ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промене каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. На дан 31. децембра 2022. године увећана је разлика између финансијских обавеза и финансијских средстава у односу на упоредни податак, пре свега као последица увећања дугорочног зајма за инвестиционе активности. По том основу Друштво је евидентирало и имовину (у оквиру сталне имовине) у билансу стања.

### **Девизни ризик**

Стабилност економског окружења у којем друштвом послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страним валутама.

Избалансиране позиције краткорочних потраживања и обавеза у извесној мери смањују ризик.

## **11. Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности**

### **Ризик промене цена**

Друштво је изложено ризику од промена цена својих производа, јер се суочава са интензивном конкуренцијом, што настоји да надомести увођењем разноврсног асортимана производа, смањењем производње производа са ниским покрићем и проширењем свог пословања на нова тржишта.



## **Ризик ликвидности**

Ликвидност представља континуирану способност Друштва да обезбеди ликвидна средства за исплату доспелих обавеза, финансирање раста активе и оперативног пословања, као и за измирење осталих уговорних обавеза.

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измиревању својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Финансијска служба Друштва надзире планирање ликвидности у погледу захтева друштва да би се обезбедило да Друштво увек има довољно готовине да подмири пословне потребе. Као једна од најважнијих мера која директно утичу на ликвидност је активно праћење залиха и њихова оптимизација, пре свега залиха репроматеријала и резервних делова.

## **Кредитни ризик**

Кредитни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед неизвршења обавеза дужника према Друштву, односно ризик финансијског губитка за Друштво, ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик преваходно проистиче по основу потраживања из пословања. Кредитни ризик условљен је кредитном способношћу купца - дужника и његовом уредношћу у извршавању обавеза према Друштву, као и квалитетом инструмената обезбеђења наплате. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Исправка вредности потраживања од купаца утврђује се на начин да Друштво признаје животне ("лифетиме") губитке за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања. Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу обезвређења потраживања обелодањену у Напоменама уз финансијске извештаје. Концентрацију свог кредитног ризика Друштво покушава да превазиђе диверсификацијом купаца.

## **Ризик од промене каматних стопа**

Друштва су изложена ризику промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај. Сви уговорени кредити Друштва су са фиксном каматном стопом на цео период отплате.

## **Ризици повезани са COVID-19**

Пандемија COVID-19 променила је свет какав смо познавали. Већ у 2019. години започели смо са праћењем и проценом ризика повезаних са COVID-19. У 2020. години спроведен је читав низ мера - за потребе обезбеђивања адекватног и безбедног и контролисаног радног окружења. Од првог квартала 2020. године примењиване су заштитне мере ношења заштитне маске, дезинфекције руку, социјалне дистанце, ограничења уласка гостију, додатних мера раздвајања у мензи и ограничења у соби за састанке. Као последица тога, успели смо да одржимо оперативност наше производње и покретање свих релевантних пословних функција.

## **12. Извештај о корпоративном управљању**

**1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права**

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Одбор директора на редовној седници одржаној дана 08.04.2022. године даје Скупштини акционара следеће обавештење и Изјаву о примени Кодекса корпоративног управљања: да је Друштво одлуком Одбора директора број 10/308 од 26.04.2012. године прихватило директну примену Кодекса корпоративног управљања коју је донела Скупштина Привредне коморе Србије и који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије.

Друштво од 2012.године није одустало од принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије. Принципи корпоративног управљања које примењује Друштво укључени су у интерна акта Друштва, а најважнија акта која се баве корпоративним управљањем су Статут Друштва,

пословник Скупштине акционара и пословник о раду Одбора директора, што значи да су правила кодекса корпоративног управљања имплементирани кроз наведена интерна акта Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

## **2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања**

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештај Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор пружио Друштву.

На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

## **3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава**

У 2022. години није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво поседује сопствене акције. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

## **4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора**

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најкасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара. Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор директотра чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

1. Душан Подунавац - председник Одбора директора,
2. Миодраг Стевић - члан одбора директора и
3. Александар Поповић - члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

## **5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања**

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.

Ваљево, 11.04.2023. године

Директор:



Александар Поповић



Početna strana / Statistika vlasništva akcionarskih društava

**Pravila korišćenja internet stranice Centralnog registra, depa i kliring hartija od vrednosti**

**Uputstvo za podešavanje internet pretraživača**

COVID - 19

O nama

Misija i vizija

Pravna regulativa

Članovi CR HoV

**Aktivni FI registrovani u CR HoV**

**Statistika vlasništva akcionarskih društava**

Registar zaloga

**Statistika vlasništva a.d. čije su akcije dodeljene u skladu sa Zakonom o pravu na besplatne akcije**

**Statistika vlasništva registrovanih a.d. - zbirni pregled**

**Statistički pregledi**

Upisani izdavaoci

Ponude za preuzimanje akcija

Pridruživanje akcija državnim paketu i prodaja putem tendera

Konvertovana devizna štednja

Promet po članovima CR HoV

Кириллица | English

**Kontakt i kalendar**

**Informator o radu**

**Izveštaji o poslovanju**

**Linkovi ka institucijama RS**

**Linkovi ka međunarodnim institucijama**

**Članstvo CR HoV u međunarodnim organizacijama**

**Najčešća pitanja**

**Osnovni pojmovi**

**Obaveštenja**

**Uputstva**

**Zaštita podataka o fizičnisti**

Srednji kurs na dan  
10. 04. 2023

EUR 117.2804  
 USD 107.6461  
 GBP 133.5007  
 CHF 118.7409

Izvor: NBS

**Javne nabavke**

Plan javnih nabavki

Poziv za podnošenje ponuda

Konkursna dokumentacija

Odluka o dodeli ugovora i

Obaveštenje o zaključenom ugovoru

Obaveštenje o obustavi postupka i

obaveštenje o podnetom zahtevu za

zaštitu prava

## Statistički prikaz vlasništva AD - stanje na prethodni dan

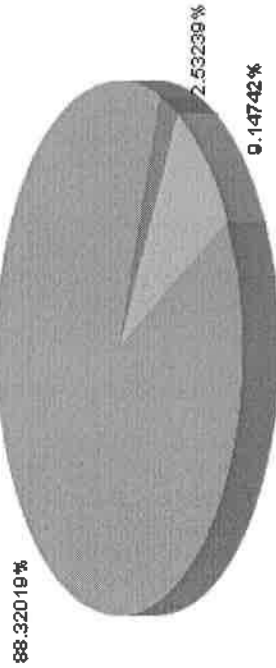
Matični broj
  Naziv izdavaoca

Izdavalac: **PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO - 07188994**Aktivni ISIN-i (CFI): **RSPPVAE76581 (ESVUFR)**

Tip lica	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	178,322	88.32019
Akcije u vlasništvu pravnih lica	18,469	9.14742
Društveni kapital	0	0.00000
Zbirni odnosno kastodi račun	5,113	2.53239
Konzorcijum	0	0.00000
Steačajna masa	0	0.00000
<b>Ukupno:</b>	<b>201,904</b>	<b>100</b>

Akcijski kapital iskazan na nivou izdavaoca

- Vlasništvo fizičkih lica - 88.32019%
- Vlasništvo pravnih lica - 9.14742%
- Zbirni odnosno kastodi račun - 2.53239%



	Broj akcionara sa učestvém u kapitalu		Broj lica		Broj akcija		% od ukupne emisije	
	domaća	strana	domaća	strana	domaća	strana	domaća	strana
od 0% do 5%	349	6	42.132	9989	20.86734	4.94740	0.00000	0.00000
od 5% do 10%	0	0	0	0	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000
od 10% do 25%	0	0	0	0	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000

## CENTRALNI REGISTAR HoV - Statistika vlasništva akcionarskih društava

od 25% do 33%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 33% do 50%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 50% do 66%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 66% do 75%	1	0	149783	0	74.18526	0.00000
od 75% do 100%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
<b>Ukupno:</b>	<b>356</b>	<b>201904</b>	<b>201904</b>	<b>0</b>	<b>100.00000</b>	<b>0.00000</b>

<b>AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>Broj glasova</b>	<b>% od ukupne emisije</b>
	209	209	0.10

## Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

Rbr	Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	149783	149783	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	9713	9713	4.81070
3.	PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	4514	4514	2.23572
4.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	3014	3014	1.49279
5.	REFOMENT CONSULTING	1380	1380	0.68349
6.	ČVORO ZORAN	1367	1367	0.67705
7.	KOZIČAR NIKOLA	900	900	0.44576
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	800	800	0.39623
9.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	600	600	0.29717
10.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	573	573	0.28380

## Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

Rbr	Akcionar	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	149783	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	9713	4.81070
3.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	3014	1.49279
4.	REFOMENT CONSULTING	1380	0.68349
5.	ČVORO ZORAN	1367	0.67705
6.	KOZIČAR NIKOLA	900	0.44576
7.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	800	0.39623
8.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	600	0.29717
9.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	573	0.28380
10.	EAST WEST INVEST AD BEOGRAD	500	0.24764

\* Akcije suvlasnika koji nemaju određenog zajedničkog punomoćnika ne daju pravo glasa (čl. 156. Zakona o privrednim društvima "Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011)

## Redosled prvih 10 akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

Rbr	Akcionar	Ukupna vrednost u din.	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	898,698,000.00000	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	58,278,000.00000	4.81070
3.	PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	27,084,000.00000	2.23572
4.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	18,084,000.00000	1.49279
5.	REFOMENT CONSULTING	8,280,000.00000	0.68349
6.	ČVORO ZORAN	8,202,000.00000	0.67705
7.	KOZIČAR NIKOLA	5,400,000.00000	0.44576
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	4,800,000.00000	0.39623
9.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	3,600,000.00000	0.29717
10.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	3,438,000.00000	0.28380

Vrednost akcijskog kapitala obračunata je na osnovu nominalne vrednosti emitovanih hartija od vrednosti.



- Podaci o akcijama i akcionarima privrednih društava koja su privatizovana na osnovu propisa o privatizaciji i privrednih društava koja su na osnovu drugih propisa bila evidentirana u Agenciji za privatizaciju Republike Srbije, zasnovani su na evidencijama i registrima prenetim iz Agencije za privatizaciju - Privremenog registra u sistem Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti, i Agencija za privatizaciju, odnosno ministarstvo nadležno za poslove privatizacije, je odgovorna za sadržinu dostavljenih podataka.
- Podaci o akcijama i akcionarima drugih privrednih društava zasnovani su na evidencijama iz knjiga akcionara koje su Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti dostavljene od strane tih privrednih društava koja su odgovorna za sadržinu dostavljenih podataka.
- Kategorija stranih lica obuhvata fizička strana i pravna strana lica, a kategorija domaćih lica obuhvata sve ostale tipove lica.
- Podaci o statusu zakonitih imalaca i izdavalaca akcija su preuzeti iz APR.

Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti

Sedište: Trg Republike br. 5, IV sprat, 11000 Beograd, Republika Srbija

Adresa za prijem pošte: 11103 Beograd 4, Poštanski pregradak broj 47 | Telefon 3331-380 | Fax 3331-329 | © 2023 CR HOV





**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ  
ВАЉЕВО А.Д.**

Милована Глишића 94. Ваљево,  
Тел +381 14/221-486, Факс +381 14/222-325,  
ПИБ:101898873, М.Б. 07188994  
шифра дел. 4211

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д.  
Ваљево, Милован Глишић бр.94

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
ЗА ПОСЛОВНУ 2022. ГОДИНУ**

## САДРЖАЈ

	страна
1. Кратак опис активности и организационе структуре .....	3
2. Приказ развоја, финанс. положаја и резултата и информације о кадровима.....	4
3. Заштита животне средине.....	9
4. Значајни догађаји по завршетку године .....	9
5. Планирани будући развој .....	10
6. Истраживање и развој.....	10
7. Информације о откупу сопствених акција .....	10
8. Постојање огранака .....	10
9. Финансијски инструменти за процену финанс.положаја .....	11
10. Циљеви и политике везане за управљање финанс.ризицима .....	11
11. Изложеност ценовном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока и стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности .....	11
12. Извештај о корпоративном пословању.....	12

## **1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица**

Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево ( у даљем тексту: ПЗП „Ваљево“ а.д.) је основано 22.02.1961. године са основном делатношћу одржавање, реконструкција и изградња јавних путева, мостова, пропуста и других објеката у функцији коришћења јавних путева. Крајем 1974. године, удруживањем са Предузећем за путеве „Београд“ постаје Основна организација за одржавање и реконструкцију путева у саставу истог. Године 1985. године ООУР „Ваљево“ са ООУР „Путоградња“ из Ваљева формирало је ООУР за путеве „Ваљево“ у оквиру Предузећа за путеве „Београд“. Почетком 1990. године осамосталило се и од тада послује под називом Предузеће за путеве „Ваљево“ са п.о. Ваљево све до 16.06.2005. године, када је приватизовано на аукцијској продаји, од када послује као Предузеће за путеве „Ваљево“ а.д. Ваљево. Од 05.08.2005. године послује као акционарско друштво. Друштво је регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије.

Порески идентификациони број Друштва је 101898873. матични број Друштва је 07188994. Шифра делатности је 4211 изградња саобраћајница. Седиште Друштва је Милован глишић 94, Ваљево. Вредност основног капитала новчаног је 1.183.255 хиљада дин. и новчаног 28.169 хиљада дин.

Директор Друштва је Александар Поповић заступник без ограничења. Чланови одбора директора су: Душан Подунавац, Миодраг Стевић и Александар Поповић.

Укупан број акција Друштва је 201.904. Врста и класа хартије – обичне акције. Права из акција – дивиденде, управљање, право на део стечајне масе. ISIN број RSPPVAE76581. Акције су укључене на МТР BELEKS.

Обрачунска вредност акције: 13.631 дин.

Номинална вредност акције: 6.000 дин.

У табели је приказан преглед највећих акционара Друштва:

	Највећи акционари	Број акција	% учешћа
1.	Васовић Душан	149.783	74,19
2.	Falcon family	9.713	4,81
4.	Erste bank ad	3.014	1,49
5.	Refoment consulting	1.380	0,68
6.	Чворо Зоран	1.367	0,68
7.	Козичар Никола	900	0,45
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD	800	0,40
9.	Tesla capital ad	600	0,30
10.	Комерцијална банка ад	573	0,28
11.	EAST WEST INVEST AD	500	0,25

Организациона структура друштва је шематски приказана као прилог извештаја у пдф формату.



Целокупно пословање Друштва регулисано је у складу са стандардима з областима Система управљања квалитетом, Система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, као и системом управљања заштитом животне средине. Компанијски процеси развоја и контроле квалитета сертифицирани су и одвијају се према релевантној ISO стандардизацији ( стандарди ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001 ).

## 2. Финансијски подаци о пословању Друштва у 2022. години и информације о кадровским питањима

### Финансијски подаци у хиљадама рсд

У прилогу је хоризонтална упоредна анализа остварених прихода и резултата пословања у 2022. у односу на 2021. годину са основним индикаторима успешности.

#### Индикатори успешности

	2022		2021
Приходи од продаје производа и услуга	4.193.598	-4%	4.374.052
Пословни приходи	4.225.116	-7%	4.553.745
Приходи од продаје – трошкови материјала, горива и енергије	2.187.616	8%	2.377.847
*СМ1 % (брutto маржа)	<b>52,17%</b>		<b>54,36%</b>
Пословни резултат увећан за амортизацију <b>ЕБИТДА</b>	427.120	-10%	746.356
* ЕБИТДА маржа	<b>10,11%</b>		<b>16,39%</b>
Пословна добит <b>ЕБИТ</b>	209.475	-56%	474.338
* ЕБИТ маржа	<b>4,96%</b>		<b>10,42%</b>
Добит након опорезивања <b>РАТ</b>	160.943	-61%	414.514
* ROS (учешће РАТ у приходима од продаје)	<b>3,81%</b>		<b>9,48%</b>
Број запослених на крају године	587	-5%	621
Просечан број запослених	569	-8%	620
Приход по запосленом (у хиљадама рсд)	7.370	4%	7.055
Трошкови рада по запосленом (у хиљадама рсд)	1.785	9%	1.643
ЕБИТДА по запосленом (у хиљадама рсд)	751	-38%	1.204
ЕБИТ по запосленом (у хиљадама рсд)	368	-52%	765
<b>CAPEX</b>	218.402	-72%	782.073

У 2022. години учешће бруто марже у приходима од продаје је за 2,19% ниже у односу на претходну годину. Бележи се пад прихода од продаје за око 4%. Пад бруто марже је у директној вези са порастом трошкова материјала горива и енергије које бележи раст у односу на претходну годину.

Пословни резултат увећан за амортизацију (ЕБИТДА) има мање учешће у приходима за 6,28% у односу на претходну годину. Овај резултат је највећим делом због пословног добитка који је у 2022. години за 55,84% мањи у односу на 2021. годину, док је трошак амортизације смањен за око 20% у односу на претходну годину.

Пословна добит (ЕБИТ) маржа је 4,96% и нижа је за 5,46% у односу на претходну годину. Значајно смањење пословне добити резултат је пада пословних прихода, док су се пословни расходи незнатно смањили за 1,56% у односу на 2021. годину.

Резултат након опорезивања је нижи у односу на претходну годину за 61,17%, али реализација је свакако индикатор доброг пословања и сигнал да Друштво има потенцијал и може да настави са реализацијом инвестиционих активности и у наредном периоду.

## Обрачун финансијских показатеља

АНАЛИЗА АКТИВЕ					
Позиција	2022	2021	2022% учешћа	2021% учешћа	2022/2021 индекс
<b>I. Преглед и структура сталне имовине</b>					
Нематеријална улагања	-	-	0,00	0,00	0,00
Некретнине, постројења и опрема	2.112.594	1.981.210	99,89	99,91	106,63
Билошка средства	-	-	0,00	0,00	0,00
Дугорочни финансијски пласмани	1.834	1.872	0,09	0,09	97,97
Дугорочна АВР	521	-	0,02	0,00	-
<b>Свега - стална имовина:</b>	<b>2.114.949</b>	<b>1.983.082</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>106,65</b>
<b>II. Преглед и структура краткорочних потраживања, пласмана и готовине</b>					
Потраживања, друга потраживања и пласмани	1.902.291	1.317.697	91,43	91,59	144,46
Готовински еквиваленти и готовина	161.488	102.415	7,76	7,12	157,68
Краткорочна АВР	16.859	18.525	0,81	1,29	91,01
<b>Свега - краткорочна потраживања, пласмани и готовина:</b>	<b>2.080.638</b>	<b>1.438.637</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>144,63</b>
<b>III. Преглед и структура обртне имовине</b>					
Залихе	291.985	245.076	12,31	14,56	119,14
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	2.080.638	1.438.637	87,69	85,44	144,63
<b>Свега - обртна имовина:</b>	<b>2.372.623</b>	<b>1.683.713</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>140,92</b>
<b>IV. Преглед и структура укупне активе</b>					
Стална имовина	2.114.949	1.983.082	47,06	53,98	106,65
Одложена пореска средства	6.305	6.695	0,14	0,18	94,17
Обртна имовина	2.372.623	1.683.713	52,80	45,83	140,92
<b>Свега - актива:</b>	<b>4.493.877</b>	<b>3.673.490</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>122,33</b>
АНАЛИЗА ПАСИВЕ					
Позиција	2022	2021	2022% учешћа	2021% учешћа	2022/2021 индекс
<b>I. Преглед и структура капитала</b>					
Основни капитал	1.212.480	808.672	44,06	31,38	149,93
Неуплаћени основни капитал	0	0	0,00	0,00	0,00
Емисиона премија	0	0	0,00	0,00	0,00
Резерве	1.168.397	1.157.689	42,46	44,92	100,92
Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добити/губити по основу финансијских средстава	24.353	10.413	0,88	0,40	233,87
Нераспоређени добитак	346.851	600.422	12,60	23,30	57,77
Губитак	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега - капитал:</b>	<b>2.752.081</b>	<b>2.577.196</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>106,79</b>
<b>II. Преглед и структура дугорочних обавеза и резервисања</b>					
Дугорочна резервисања	40.666	44.964	21,72	19,40	90,44
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0	0	0,00	0,00	0,00
Дугорочни кредити	146.575	186.775	78,48	80,60	78,48
Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду	0	0	0,00	0,00	0,00
Остале дугорочне обавезе	0	0	0,00	0,00	0,00
Дугорочна ПБР	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега - дугорочна резервисања и обавезе:</b>	<b>187.241</b>	<b>231.739</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>80,80</b>
<b>III. Преглед и структура краткорочних обавеза и резервисања</b>					
Краткорочна резервисања	0	0		0,00	0,00
Краткорочне финансијске обавезе	120.228	136.269	7,88	15,88	88,23

Примљени аванси	14.174	48.622	0,93	5,67	29,15
Обавезе из пословања	1.280.010	582.661	83,84	67,89	219,68
Остале краткорочне обавезе	96.942	86.110	6,35	10,03	112,58
Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено	0	0	0,00	0,00	0,00
Краткорочна ПБР	15.280	4.623	1,00	0,54	330,52
<b>Свега – краткорочне обавезе:</b>	<b>1.526.634</b>	<b>858.285</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>177,87</b>
<b>IV. Преглед и структура резервисања и обавеза</b>					
Дугорочне обавезе и резервисања	187.241	231.739	10,93	21,26	80,80
Краткорочне обавезе и резервисања	1.526.634	858.285	89,07	78,74	177,87
<b>Свега - дугорочна резервисања и обавезе:</b>	<b>1.713.875</b>	<b>1.090.024</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>157,23</b>
<b>IV. Преглед и структура укупне пасиве</b>					
Капитал	2.752.081	2.577.196	61,24	70,16	106,79
Дугорочна резервисања и обавезе (краткорочне и дугорочне)	1.713.875	1.090.024	38,14	29,67	157,23
Одложене пореске обавезе	27.921	6.270	0,62	0,17	435,26
<b>Свега - пасива:</b>	<b>4.493.877</b>	<b>3.673.490</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>122,33</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>АНАЛИЗА ПРИХОДА И РАСХОДА</b>					
<i>Приход</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022% учешћа</i>	<i>2021% учешћа</i>	<i>2022/2021 индекс</i>
<b>I. Преглед и структура пословних прихода</b>					
Приходи од продаје робе	0	0		0,00	0,00
Приходи од продаје производа и услуга	4.193.598	4.374.052	99,25	96,05	95,87
Приход од активирања учинака и робе	24.277	65.180	0,38	1,43	37,25
Повећање вредности залиха	0	0	0,00	0,00	0,00
Смањење вредности залиха	0	0	0,00	0,00	0,00
Други пословни приходи	7.241	114.483	0,17	2,51	6,32
Приходи од усклађивања вредности имовине	0	30	0,00	0,01	0,00
<b>Свега - пословни приходи:</b>	<b>4.225.116</b>	<b>4.553.715</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>92,78</b>
<b>II. Преглед и структура укупних прихода</b>					
Пословни приходи	4.225.116	4.553.715	96,57	99,62	92,78
Финансијски приходи	1.608	1.500	0,03	0,03	107,2
Остали приходи	148.523	10.669	3,39	0,23	1.392,10
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	152	5.375	0,01	0,12	2,83
Приходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега - приходи:</b>	<b>4.375.399</b>	<b>4.571.259</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>95,71</b>
<b>ПРЕГЛЕД И СТРУКТУРА ПРИХОДА И СТРУКТУРА РАСХОДА</b>					
<i>Расход</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022% учешћа</i>	<i>2021% учешћа</i>	<i>2022/2021 индекс</i>
<b>I. Преглед и структура пословних расхода</b>					
Набавна вредност продате робе	0	0	0,00	0,00	0,00
Трошкови материјала	2.005.982	1.996.205	49,95	48,93	100,49
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.015.587	1.018.964	25,29	24,98	99,67
Трошкови производних услуга	695.375	725.888	17,32	17,79	95,80
Трошкови амортизације	217.645	272.018	5,42	6,67	80,01

Трошкови дугорочних резервисања	13.646	10.339	0,34	0,25	131,99
Нематеријални трошкови	67.406	55.993	1,68	1,37	120,38
Расходи од усклађивања вредности имовине	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега – пословни расходи:</b>	<b>4.015.641</b>	<b>4.079.407</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>98,44</b>
<b>II. Преглед и структура укупних расхода</b>					
Пословни расходи	4.015.641	4.079.407	96,02	98,89	98,58
Финансијски расходи	13.454	14.174	0,32	0,34	94,92
Остали расходи	2.756	11.672	0,06	0,28	23,61
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	150.367	19.810	3,60	0,48	759,05
Расходи по основу исправке грешака из ранијих периода	0	0	0,00	0,00	0,00
<b>Свега – расходи:</b>	<b>4.182.218</b>	<b>4.125.063</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>101,39</b>

<b>АНАЛИЗА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА</b>			
<i>Опис</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022/2021 индекс</i>
Пословни добитак	209.475	474.308	44,16
Пословни губитак	0	0	0,00
Финансијски добитак	0	0	0,00
Финансијски губитак	11.846	12.674	93,47
Приходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	152	5.375	2,83
Расходи од усклађивања вред. остале имовине која се исказује по фер вредности кроз БУ	150.367	19.810	759,05
Остали приходи	148.523	10.669	1.392,10
Остали расходи	2.756	11.672	23,61
Добитак из редовног пословања пре опорезивања	193.181	446.196	43,29
Губитак из редовног пословања пре опорезивања	0	0	0,00
Нето добитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Нето губитак пословања које се обуставља	0	0	0,00
Добитак пре опорезивања	193.181	446.196	43,29
Губитак пре опорезивања	0	0	0,00
Порески расход периода	10.197	26.249	38,85
Одложени порески расходи/приходи периода	22.041	5.463	403,46
Нето добит	160.943	414.484	38,83
Нето губитак	0	0	0,00
<b>Рацио анализа и анализа показатеља пословања</b>			
Принос на укупан капитал (пословни добитак/укупна пасива) у %	4,66	12,91	36,10
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак/капитал) у %	5,85	16,08	36,38
Пословни нето добитак (пословни добитак/Пословни приходи) у %	4,96	10,42	47,60
Степен задужености (дугорочна резервисања и обавезе/укупна пасива)	38,14	29,67	128,53
I степен ликвидности (готовински еквиваленти и готовина/краткорочне обавезе)	0,11	0,12	91,67

II степен ликвидности (краткорочна потраживања, дјеласмани и готовина краткорочне обавезе)	1,36	1,68	80,95
Нето обртни капитал (обртна имовина, без одложених пореских средстава минус краткорочне обавезе)	845.989	825.428	102,49
Губитак по акцији (нето губитак /пондерисани просечан број акција)	0,00	0,00	0,00
Добитак по акцији (нето добит /пондерисани просечан број акција)	199,02	512,55	38,83
Исплаћена дивиденда по акцији	0	0	0,00

### Квалификациона структура запослених

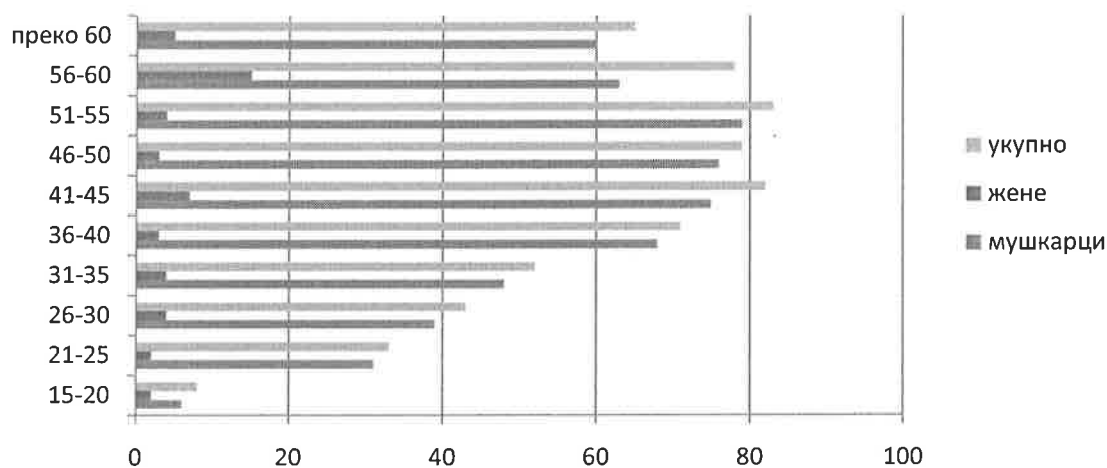
Друштво је на дан 31.12.2022. године имало 594 запослених радника, што је за 27 запослена мање у односу на крај претходне године. Просечан број запослених током 2022. године је био 569, а у 2021. године је 620.

Ово је само један од индикатора и сезоналности једног броја радно ангажованих радника. У зависности од обима уговорених пројеката током летње сезоне, долази и до прерасподеле сезонских радника и њиховог ангажовања у различитим периодима пословне године.

У прилогу су табеле које приказују структуру запослених по следећим критеријумима:

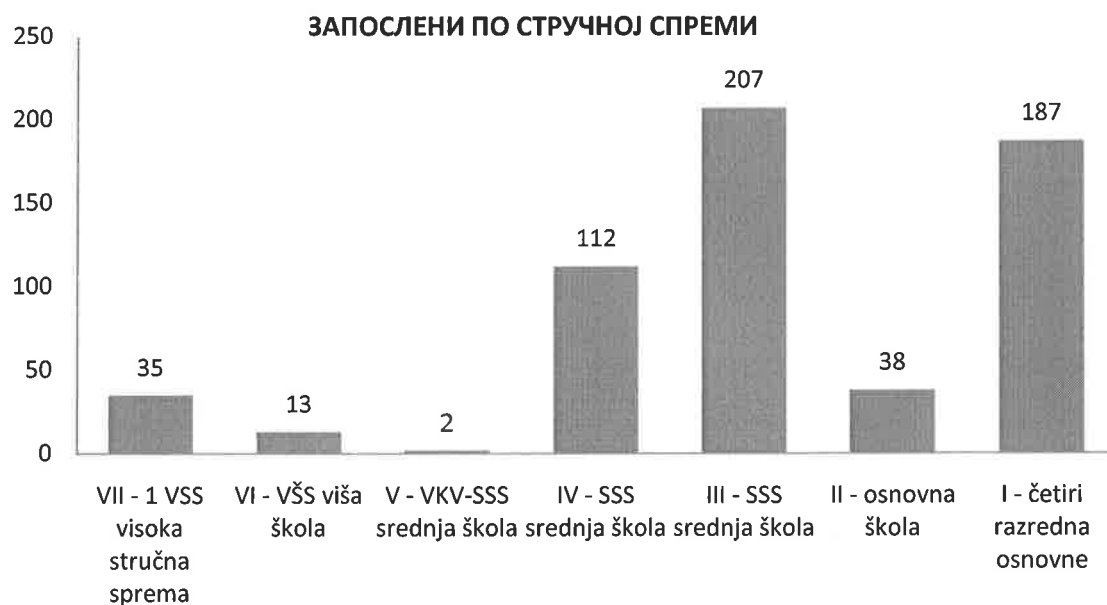
на дан 31.12.2022.	15-20	21-25	26-30	31-35	36-40	41-45	46-50	51-55	56-60	преко 60	укупно
мушкарци	6	31	39	48	68	75	76	79	63	60	545
жене	2	2	4	4	3	7	3	4	15	5	49
укупно	8	33	43	52	71	82	79	83	78	65	594

### СТАРОСНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ





Следећи графикон је приказ структуре запослених по стручној спреми:



Друштво у континуитету спроводи активности образовања и усавршавања својих кадрова.

#### Преглед обука у 2022. години

Због ситуације са ратом у Украјини, те отпочињања новог периода неизвесности на светском нивоу, велики број планираних обука није одржан због просторних и временских ограничења. У складу са могућностима, одржане су интерне обука (унутар фирме) и мањи број екстерних обука.

По броју учесника и укупном трајању обука се издвајају уводне обуке, обуке из стручног усавршавања, из области безбедности и здравља на раду. Теоријску и практичну обуку за безбедност и здравље на раду, противпожарну заштиту похађало је око 500 запослених.

Због специфичности делатности Друштва обављен је велики број и периодичних обука за обнову лиценци за професионалне возаче, а у складу са Законом о безбедности саобраћаја. Ова сарадња је остварена са Агенцијом за безбедност саобраћаја и АМСС за 110 професионалних возача.

Економски и правни сектор је био активно укључен у праћење вебинара организованих на тему актуелних промена Законских прописа током 2022. године.

### **3. Информације о активностима и улагањима у циљу заштите животне средине**

Извршене су следеће мере заштите животне средине:

#### **Мере заштите ваздуха**

У циљу заштите ваздуха на асфалтним базама у Ваљевоу и Дуваништу а према правилнику и уредби о условима за мониторинг и захтевима квалитета ваздуха ("Сл. гласник РС", бр, 11/2010, 75/2010 И 63/2013) и студији о процени утицаја на животну средину извршено је мерење емисије загађујућих материја на почетку сезоне, прво мерење и друго мерење на крају сезоне рада асфалтних база.

На асфалтној бази у Ваљеу извршена је замена оштећених врећастих филтера, а на асфалтној бази у Дуваништу извршена је почетком фебруара 2022. године замена врећастих филтера и замена ексаустераза.

#### ***Мере заштите површинских и подземних вода***

Извршено је испитивање отпадних вода из сепаратора (на улазу и излазу), као и испитивање подземних вода из 4 пијезометра на асфалтној бази у Ваљеу.

Мере спречавања емисије у земљиште се редовно спроводе. Подмазивање и сипање горива се врши уз максималну пажњу, а ако дође до проливања течности на земљу она се одмах уклања и прописно складишти.

Мере заштите од извора буке на околину на асфалтној бази у Ваљеу спречене су сађењем густог дрвореда, шибља и избегавањем гужве возила на самој асфалтној бази.

При ремонту базе се користе оригинални делови, тако да при извршеном мерењу буке она не прелази дозвољене границе.

Сав настао отпад се прикупља класификује према каталогу отпада и у складу са Планом управљања отпадом предаје овлашћеним институцијама на даљи третман.

### ***4. Значајни догађаји по завршетку пословне године***

У првом кварталу 2023. године није било значајнијих догађаја по завршетку пословне 2022. године.

### ***5. Планирани будући развој***

У складу са политиком квалитета циљеви за 2023. годину обухватају активности на повећању задовољства купаца – инвеститора нашим услугама, на повећању обима пословних активности и продуктивности, побољшању услова рада, инвестирању у нове производе, технологије и услуге, а све у циљу повећања упослености капацитета и повећању профита.

### ***6. Истраживање и развој***

Глобална економија је последњих година била подложна великим ризицима најпре везаним за здравствену кризу, пандемију COVID-19, а потом и за рат у Украјини што је последично у 2022. години на глобалном тржишту довела до раста цена кључних сировина, те тако и енергената и грађевинског материјала. У структури калкулација када је учешће материјала у укупним трошковима из пословања јако високо, нестабилност у кретању цена материјала представља велики ризик пословања у будућем периоду. Друштво пажљиво прати дешавања на тржишту и прави стратегију да настави интензивне инвестиционе активности усмерене на куповину савремених постројења, која ће омогућивати конкурентност на тржишту у извођењу радова, по најсавременијим принципима и стандардима које постављају инвеститори.

Са аспекта планирања будућих прихода Друштво ће у наредној години покушати да повећа ућешће трећих лица у пословним приходима и избегне склапање нефлексибилних уговора у погледу вредности уговорених радова на дужи рок.

Праћење стања на тржишту и развијање стратегије која ће омогућити брз и ефикасан одговор на све изазове изненадних и неочекиваних промена постаје императив у тренутној ситуацији великих и брзих преокрета у глобалној светској економији.

### ***7. Информације о откупу сопствених акција***

Друштво у току 2022. године није имала откуп сопствених акција.

## **8. Постојање огранака**

Друштво је у 2022. године донело одлуку о образовању огранка у Држави Либији.

## **9. Финансијски инструменти за процену финансијског положаја**

### **Категорије финансијских инструмената**

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања од купаца по основу продаје и по основу камате и обавеза према добављачима, а чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

## **10. Циљеви и политике везане за управљање ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни, каматни и ризик промене цена финансијских инструмената), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима.

### **Управљање ризиком капитала**

Не постоји формалан оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра ризик капитала, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од акција, резерви и нераспоређеног добитка.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године су обелодањени у напоменама уз ФИ.

### **Тржишни ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промене каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. На дан 31. децембра 2022. године увећана је разлика између финансијских обавеза и финансијских средстава у односу на упоредни податак, пре свега као последица увећања дугорочног зајма за инвестиционе активности. По том основу Друштво је евидентирало и имовину (у оквиру сталне имовине) у билансу стања.

### **Девизни ризик**

Стабилност економског окружења у којем друштвом послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страним валутама.

Избалансиране позиције краткорочних потраживања и обавеза у извесној мери смањују ризик.

## **11. Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности**

### **Ризик промене цена**

Друштво је изложено ризику од промена цена својих производа, јер се суочава са интензивном конкуренцијом, што настоји да надомести увођењем разноврсног асортимана производа, смањењем производње производа са ниским покрићем и проширењем свог пословања на нова тржишта.

## **Ризик ликвидности**

Ликвидност представља континуирану способност Друштва да обезбеди ликвидна средства за исплату доспелих обавеза, финансирање раста активе и оперативног пословања, као и за измирење осталих уговорних обавеза.

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измиревању својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Финансијска служба Друштва надзире планирање ликвидности у погледу захтева друштва да би се обезбедило да Друштво увек има довољно готовине да подмири пословне потребе. Као једна од најважнијих мера која директно утичу на ликвидност је активно праћење залиха и њихова оптимизација, пре свега залиха репроматеријала и резервних делова.

## **Кредитни ризик**

Кредитни ризик је ризик могућности настанка негативних ефеката на финансијски резултат и капитал Друштва услед неизвршења обавеза дужника према Друштву, односно ризик финансијског губитка за Друштво, ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе.

Кредитни ризик преваходно проистиче по основу потраживања из пословања. Кредитни ризик условљен је кредитном способношћу купца - дужника и његовом уредношћу у извршавању обавеза према Друштву, као и квалитетом инструмената обезбеђења наплате. Изложеност Друштва кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца.

Исправка вредности потраживања од купаца утврђује се на начин да Друштво признаје животне ("лифетиме") губитке за целокупни период трајања финансијског средства за потраживања од купаца и остала потраживања која не садрже значајну компоненту финансирања. Руководство Друштва сматра да није потребно извршити додатно резервисање за изложеност кредитном ризику, које превазилази формирану исправку вредности по основу обезвређења потраживања обелодањену у Напоменама уз финансијске извештаје. Концентрацију свог кредитног ризика Друштво покушава да превазиђе диверсификацијом купаца.

## **Ризик од промене каматних стопа**

Друштва су изложена ризику промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај. Сви уговорени кредити Друштва су са фиксном каматном стопом на цео период отплате.

## **Ризици повезани са COVID-19**

Пандемија COVID-19 променила је свет какав смо познавали. Већ у 2019. години започели смо са праћењем и проценом ризика повезаних са COVID-19. У 2020. години спроведен је читав низ мера - за потребе обезбеђивања адекватног и безбедног и контролисаног радног окружења. Од првог квартала 2020. године примењиване су заштитне мере ношења заштитне маске, дезинфекције руку, социјалне дистанце, ограничења уласка гостију, додатних мера раздвајања у мензи и ограничења у соби за састанке. Као последица тога, успели смо да одржимо оперативност наше производње и покретање свих релевантних пословних функција.

## **12. Извештај о корпоративном управљању**

### **1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/ Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права**

У складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима Одбор директора на редовној седници одржаној дана 08.04.2022. године даје Скупштини акционара следеће обавештење и Изјаву о примени Кодекса корпоративног управљања: да је Друштво одлуком Одбора директора број 10/308 од 26.04.2012. године прихватило директну примену Кодекса корпоративног управљања коју је донела Скупштина Привредне коморе Србије и који је објављен у Службеном гласнику Републике Србије.

Друштво од 2012.године није одустало од принципа и препорука Кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије. Принципи корпоративног управљања које примењује Друштво укључени су у интерна акта Друштва, а најважнија акта која се баве корпоративним управљањем су Статут Друштва,

пословник Скупштине акционара и пословник о раду Одбора директора, што значи да су правила кодекса корпоративног управљања имплементирана кроз наведена интерна акта Друштва.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара.

Основни циљ примене Кодекса корпоративног управљања од стране носиоца корпоративног управљања у Друштву, је увођење добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја. Такође се примењују и међународни стандарди и пракса, уз континуиран развој и унапређење свог система корпоративног управљања.

## **2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања**

Друштво је у обавези да врши ревизију финансијских извештаја на начин како је то регулисано позитивним законским прописима. Ревизор Друштва се бира на редовној седници Скупштине акционара, а према Закону о тржишту капитала, имајући у виду да је Друштво јавно акционарско друштво, правно лице које обавља ревизију може обављати највише пет узастопних ревизија годишњих финансијских извештаја.

Скупштина акционара Друштва разматра и усваја Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијског извештаја Друштва за претходну годину и именује овлашћеног ревизора за ревизију финансијских извештај Друштва за наредну пословну годину.

У складу са Законом, друштво за ревизију доставља изјаву ревизора о независности којом ревизор потврђује своју независност у односу на Друштво и обавештава о додатним услугама које је ревизор пружио Друштву.

На тај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја Друштва.

## **3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава**

У 2022. години није било понуда за преузимање акција од стране Друштва. Друштво поседује сопствене акције. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и Законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва. Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Одбора директора.

Основни капитал Друштва може се повећати и то издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити о чему одлуку доноси скупштина.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

У објављивању информација и извештавању Друштво у свему поштује одредбе Закона о тржишту капитала ("Сл.гласник РС", бр. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020), подаконска акта Комисије за хартије од вредности и акта Београдске берзе.

## **4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора**

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, у коме централну улогу у управљању Друштвом има Одбор директора, који је одговоран за реализацију постављених циљева и остваривање резултата, док акционари своја права и контролу врше првенствено преко Скупштине акционара.

Одредбама Статута је извршено потпуно и јасно разграничење делокруга послова Одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора и тела које образују органи управљања Друштвом.

Скупштину акционара, као највиши орган Друштва, чине акционари. Све акције Друштва су обичне акције, које власницима дају иста права, при чему свака акција даје право на један глас.

Акцима Друштва нису предвиђена ограничења, која би се односила на број акција или број гласова на седници Скупштине акционара које може имати једно лице.

Седнице Скупштине акционара могу бити редовне и ванредне. Редовну седницу сазива Одбор директора и она се одржава најкасније шест месеци након завршетка пословне године. Ванредне седнице сазива Одбор директора на основу своје одлуке или по захтеву акционара који поседују најмање 5% акција Друштва. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара. Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара Друштва. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Централну улогу у управљању Друштвом или Одбор директора, који је колективно одговоран за дугорочни успех Друштва, а у чијој је надлежности постављање основних пословних циљева и праваца даљег развоја Друштва, као и утврђивање и контрола успешности примене пословне стратегије Друштва.

Чланове Одбора директора именује и разрешава Скупштина акционара. Одбор директотра чине извршни и неизвршни директори. Одбор директора Друштва има три члана од којих једног извршног директора и два неизвршна директора од којих је један и независан од Друштва. Чланови Одбора директора морају испуњавати услове који су прописани Законом и Статутом.

Чланови Одбора директора су:

1. Душан Подунавац - председник Одбора директора,
2. Миодраг Стевић - члан одбора директора и
3. Александар Поповић - члан одбора директора.

Извршни директор организује пословање Друштва и заступа Друштво. Друштво такође може да има и секретара Друштва.

У вршењу својих послова, органи Друштва међусобно сарађују у највећој мери. Чланови органа Друштва су своје личне и професионалне односе уређују на начин да су отклонили могућност директних или индиректних сукоба интереса са Друштвом.

Ради остваривања сарадње органи Друштва обезбеђују размену информација између органа Друштва и њихових чланова, нарочито о питањима из делокруга једног органа која су од значаја за рад и одлучивање другог органа, редовну комуникацију и извештавање. Органи Друштва остварују сарадњу у домену планирања, формулисања и спровођења стратегија Друштва и негују културу у вршењу послова контроле над пословањем Друштва.

## **5. Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања**

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Такође, Друштво и у Скупштини Друштва међу акционарима и има припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа и врста образовања. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења чланова органа управљања. Овај принцип пословања за сада даје добре резултате, обзиром да Друштво дуги низ година послује стабилно и без већих проблема.

Ваљево, 11.04.2023. године



Директор:

Александар Поповић





# Centralni registar

depo i kliring hartija od vrednosti

Početna strana / Statistika vlasništva akcionarskih društava

**Pravila korišćenja internet stranice Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti**

**Uputstvo za podšavanje internet pretraživača**

COVID - 19

O nama

Misija i vizija

Pravna regulativa

Članovi CR HoV

**Aktivni FI registrovani u CR HoV**

**Statistika vlasništva akcionarskih društava**

Registar zaloga

**Statistika vlasništva a.d. čije su akcije dodeljene u skladu sa Zakonom o pravu na besplatne akcije**

**Statistika vlasništva registrovanih a.d. - zbirni pregled**

**Statistički pregledi**

Upisani izdavaoci

Ponude za preuzimanje akcija

Pridruživanje akcija državnim paketu i prodaja putem tendera

Konvertovana devizna štednja

Promet po članovima CR HoV

Туркiллuцa | English

**Kontakt i kalendar**

**Informator o radu**

**Izveštaji o poslovanju**

**Linkovi ka institucijama RS**

**Linkovi ka međunarodnim institucijama**

**Članstvo CR HoV u međunarodnim organizacijama**

**Najčešća pitanja**

**Osnovni pojmovi**

**Obaveštenja**

**Uputstva**

**Zaštita podataka o ličnosti**

Srednji kurs na dan  
10. 04. 2023

- ▶ EUR 117.2804
- ▶ USD 107.6461
- ▶ GBP 133.5007
- ▶ CHF 118.7409

Izvor: NBS

**Javne nabavke**

Plan javnih nabavki

Poziv za podnošenje ponuda

Konkursna dokumentacija

Odluka o dodeli ugovora i

Obaveštenje o zaključenom ugovoru

Obaveštenje o obustavi postupka i

obaveštenje o podnetom zahtevu za

zaštitu prava

## Statistički prikaz vlasništva AD - stanje na prethodni dan

Matični broj
  Naziv izdavaoca

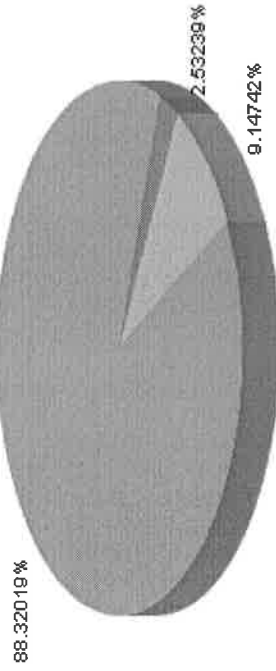
Izdavalac: **PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO - 07188994**

Aktivni ISIN-i (CFI): **RSPPVAE76581 (ESVUFR)**

Tip lica	Broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	178,322	88.32019
Akcije u vlasništvu pravnih lica	18,469	9.14742
Društveni kapital	0	0.00000
Zbirni odnosno kastodi račun	5,113	2.53239
Konzorcijum	0	0.00000
Stечајna masa	0	0.00000
<b>Ukupno:</b>	<b>201,904</b>	<b>100</b>

Akcijski kapital iskazan na nivou izdavaoca

- Vlasništvo fizičkih lica - 88.32019%
- Vlasništvo pravnih lica - 9.14742%
- Zbirni odnosno kastodi račun - 2.53239%



	Broj akcionara sa učešćem u kapitalu		Broj lica		Broj akcija		% od ukupne emisije	
	domaća	strana	domaća	strana	domaća	strana	domaća	strana
od 0% do 5%	349	6	42.132	9989	20.86734	4.94740	0.00000	0.00000
od 5% do 10%	0	0	0	0	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000
od 10% do 25%	0	0	0	0	0.00000	0.00000	0.00000	0.00000

## CENTRALNI REGISTAR HoV - Statistika vlasništva akcionarskih društava

od 25% do 33%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 33% do 50%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 50% do 66%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
od 66% do 75%	1	0	149783	0	74.18526	0.00000
od 75% do 100%	0	0	0	0	0.00000	0.00000
<b>Ukupno:</b>	<b>356</b>	<b>201904</b>	<b>100.00000</b>			

AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD

Broj akcija 209  
Broj glasova 209  
% od ukupne emisije 0.10

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija

Rbr	Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	149783		74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	9713		4.81070
3.	PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	4514		2.23572
4.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	3014		1.49279
5.	REFOMENT CONSULTING	1380		0.68349
6.	ČVORO ZORAN	1367		0.67705
7.	KOZIČAR NIKOLA	900		0.44576
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	800		0.39623
9.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	600		0.29717
10.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	573		0.28380

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova

Rbr	Akcionar	Broj glasova	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	149783	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	9713	4.81070
3.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	3014	1.49279
4.	REFOMENT CONSULTING	1380	0.68349
5.	ČVORO ZORAN	1367	0.67705
6.	KOZIČAR NIKOLA	900	0.44576
7.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	800	0.39623
8.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	600	0.29717
9.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	573	0.28380
10.	EAST WEST INVEST AD BEOGRAD	500	0.24764

\* Akcije suvlasnika koji nemaju određenog zajedničkog punomoćnika ne daju pravo glasa (čl. 156. Zakona o privrednim društvima "Sl. glasnik RS", br. 36/2011 i 99/2011)

Redosled prvih 10 akcionara po vrednosti akcijskog kapitala

Rbr	Akcionar	Ukupna vrednost u din.	% od ukupne emisije
1.	VASOVIĆ DUŠAN	898,698,000.00000	74.18526
2.	FALCON FAMILY L.P.	58,278,000.00000	4.81070
3.	PREDUZEĆE ZA PUTEVE VALJEVO	27,084,000.00000	2.23572
4.	ERSTE BANK AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	18,084,000.00000	1.49279
5.	REFOMENT CONSULTING	8,280,000.00000	0.68349
6.	ČVORO ZORAN	8,202,000.00000	0.67705
7.	KOZIČAR NIKOLA	5,400,000.00000	0.44576
8.	BDD M&V INVESTMENTS AD BEOGRAD - ZBIRNI RAČUN	4,800,000.00000	0.39623
9.	TESLA CAPITAL A.D. BEOGRAD	3,600,000.00000	0.29717
10.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RN - KS	3,438,000.00000	0.28380

Vrednost akcijskog kapitala obračunata je na osnovu nominalne vrednosti emitovanih hartija od vrednosti.

- Podaci o akcijama i akcionarima privrednih društava koja su privatizovana na osnovu propisa o privatizaciji i privrednih društava koja su na osnovu drugih propisa bila evidentirana u Agenciji za privatizaciju Republike Srbije, zasnovani su na evidencijama i registrima prenetim iz Agencije za privatizaciju - Privremenog registra u sistem Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti, i Agencija za privatizaciju, odnosno ministarstvo nadležno za poslove privatizacije, je odgovorna za sadržinu dostavljenih podataka.
- Podaci o akcijama i akcionarima drugih privrednih društava zasnovani su na evidencijama iz knjiga akcionara koje su Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti dostavljene od strane tih privrednih društava koja su odgovorna za sadržinu dostavljenih podataka.
- Kategorija stranih lica obuhvata fizička strana i pravna strana lica, a kategorija domaćih lica obuhvata sve ostale tipove lica.
- Podaci o statusu zakonitih imalaca i izdavalaca akcija su preuzeti iz APR.

Centralni registar, depo i kliring hartija od vrednosti

Sedište: Trg Republike br. 5, IV sprat, 11000 Beograd, Republika Srbija

Adresa za prijem pošte: 11103 Beograd 4, Poštanski pregradak broj 47 | Telefon 3331-380 | Fax 3331-329 | © 2023 CR HoV



**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA AKCIONARSKOG DRUŠTVA PZP VALJEVO, VALJEVO**  
**(u daljem tekstu: Subjekt revizije)**

## **IZJAVA O NEZAVISNOSTI**

Saglasno članu 44. i 45. Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) izjavljujem da u godini za koju se obavlja revizija, kao i u godini u kojoj se obavlja revizija:

- 1) nisam vlasnik udela ili akcija i nemam značajan finansijski uticaj kod subjekta revizije i nemam značajan interes u povezanom pravnom licu subjekta revizije;
- 2) nisam direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik subjekta revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu subjekta revizije;
- 3) nisam krvni srodnik u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik direktora, odnosno člana organa upravljanja ili nadzora ili prokuriste;
- 4) nisam pružao/la usluge iz člana 45. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji;
- 5) nisu nastupile druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora.
- 6) Kao Licencirani ovlašćeni revizor nisam tražio/la niti primio/la novčane i nenovčane poklone ili usluge od subjekta revizije kod koga obavljam reviziju ili drugog pravnog, odnosno fizičkog lica koje je u vezi sa tim subjektom revizije.

U Beogradu, 01.05.2023. godine

Licencirani ovlašćeni revizor



Vladimir Prvanov

**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA AKCIONARSKOG DRUŠTVA PZP VALJEVO, VALJEVO**  
**(u daljem tekstu: Subjekt revizije)**

## **POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA DRUŠTVA ZA REVIZIJU**

Saglasno članovima 44. i 45. Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019), članu 54. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11, 112/2015 i 108/2016, 9/2020), kao i članu 10. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br.114/2013 i 92/2018), kao direktor privrednog društva "Finrevizija" d.o.o., Beograd potvrđujem da:

- 1) privredno društvo "Finrevizija" d.o.o., Beograd nema udele ili akcije, ili udele i akcije u povezanom pravnom licu sa subjektom revizije;
- 2) da subjekat revizije nije vlasnik udela ili akcija privrednog društva "Finrevizija" d.o.o., Beograd;
- 3) u godini za koju se obavlja revizija, kao i u godini u kojoj se obavlja revizija privredno društvo "Finrevizija" d.o.o., Beograd nije pružalo subjektu revizije usluge iz člana 45. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji;
- 4) privredno društvo "Finrevizija" d.o.o., Beograd nije povezano sa pravnim licem na drugi način, tako da takva povezanost može da utiče na nezavisnost i nepristrasnost obavljanja revizije;
- 5) privredno društvo "Finrevizija" d.o.o., Beograd nije tražilo niti primalo novčane i nenovčane poklone ili usluge od subjekta revizije kod koga obavlja reviziju ili drugog pravnog, odnosno fizičkog lica koje je u vezi sa tim subjektom revizije.

U Beogradu, 01.05.2023. godine

Direktor



Dragana Bursać Kisić

Dragana Bursać Kisić



**PZP VALJEVO A.D. VALJEVO**Beograd, 01.05.2023. godine  
Broj: IV-68/23**PREDMET: Potvrda o nezavisnosti**

U vezi našeg angažovanja na poslovima zakonske revizije finansijskih izveštaja za 2022. godinu akcionarskog društva **PZP VALJEVO A.D. VALJEVO** (u daljem tekstu: Društvo), dajemo Vam sledeću potvrdu (izjavu) o nezavisnosti:

(1) „FINREVIZIJA“ D.O.O. Beograd je potpuno nezavisan u odnosu na Društvo. Ističemo da niko od naših partnera (vlasnika), direktora, licenciranih ovlašćenih revizora, kao ni članova našeg tima, angažovanih na poslovima revizije, nema direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist niti zaduženje kod Društva koje nas je angažovalo na poslovima revizije, kao ni sa njegovim povezanim licima (pravnim i fizičkim).

(2) Potvrđujem da niko od naših partnera, direktora, licenciranih ovlašćenih revizora, angažovanih na poslovima revizije Društva, nije angažovan kao promoter (lobista), jemac, direktor ili zaposleni kod Društva koji nas je angažovao na poslovima revizije kao ni sa njegovim povezanim licima.

(3) Potvrđujem da nisu nastupile okolnosti iz člana 29. i 44. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) koje mogu uticati na nezavisnost licenciranih ovlašćenih revizora. Ukoliko tokom posla revizije nastupe neke od okolnosti iz člana 29. i 44. Zakona o reviziji, ovlašćeni revizori i članovi društva su upoznati sa obavezom da bez odlaganja obaveste „FINREVIZIJA“ D.O.O. kako bi se preduzele sve neophodne aktivnosti.

(4) Potvrđujem da „FINREVIZIJA“ D.O.O. nema udele ili akcije kod Društva niti je Društvo vlasnik udela „FINREVIZIJA“ D.O.O. u smislu poštovanja odredbi člana 45. stav 1 tačka 1 i 2. Zakona o reviziji.

(5) Potvrđujem da „FINREVIZIJA“ D.O.O. partneri (vlasnici), direktori, licencirani ovlašćeni revizori nisu pružali usluge iz člana 45. stav 1 tačka 3 Zakona o reviziji za godinu za koju se obavlja revizija, kao i u godini u kojoj se obavlja revizija, koje bi mogle da ugroze nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora ili „FINREVIZIJA“ D.O.O. i/ili da utiču na vrednovanje pozicija u finansijskim izveštajima;

(6) Prema našim najboljim saznanjima ne postoje druge okolnosti koje bi umanjile našu nezavisnost u pogledu angažovanja na poslu zakonske revizije finansijskih izveštaja.

Potvrda o nezavisnosti se izdaje, shodno članu 52. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019).

Generalni direktor,

Aleksandar Popović

Direktor,

Dragana Bursać Kisić





ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПУТЕВЕ  
„ВАЉЕВО“  
а.д.



World Registrar Group  
ISO 9001  
ISO 14001  
ISO 45001

Milovana Glišića 94, Valjevo, Tel: 014/221-486, Fax: 014/222-325, PIB: 101898873, M.B.: 07188994, Šifra del.: 4211  
Halkbank: 155-65978-53, Banka Intesa: 160-7211-74, Alta banka: 190-16070-83, e-mail: office@pzp-va.rs, web: www.pzp-va.rs

U skladu sa članom 71. stav 3. tačka 3. i članom 73. stav 1. i 3. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, br.129/2021), kao lica odgovorna za sastavljenje godišnjeg izveštaja dajemo sledeću:

## IZJAVU

Da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2022. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obevezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva uključena u konsolidovane izveštaje.

Napominjemo da godišnji izveštaj nije usvojen od strane Skupštine akcionara, niti je doneta odluka o raspodeli dobiti, iz razloga što Skupština akcionara nije održana do isteka roka za obavljanje i dostavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju.

Direktor finansijskog sektora

(Stojanka Marković, dipl. ecc.)



Generalni direktor

(Aleksandar Popović, mast. ing. građ.)