

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ

Април 2017. године, Београд

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину извештавања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл. Гласник бр.14/2012), акционарско друштво „Магистрала“ а.д. Београд, доноси годишњи извештај о пословању следеће садржине :

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА
2. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРИВРЕДНА ДРУШТВА ГФИ-ПД
3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016.ГОД.
 - БИЛАНС СТАЊА
 - БИЛАНС УСПЕХА
 - ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 - ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 - ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 - НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
6. ИЗЈАВА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
7. ИЗЈАВА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА
8. ИЗЈАВА О ПРОМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

MAGISTRALA AD BEOGRAD
 Tošin Bunar 198 Novi Beograd
 Mat.br. 09017259

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
 za 2016. godinu

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime	Preduzeće za održavanje i izgradnju puteva "MAGISTRALA" Akcionarsko društvo
Sedište i adresa	Beograd – Tošin Bunar 198
Matični broj	09017259
PIB	101717625
WEB SAJT	www.magistrala.rs
e-mail adresa	Office@magistrala.rs
Broj i datum upisa u registar priv. subjekata	БД.35449/2005 od 08.07.2005.godine
Delatnost	4211 – izgradnja puteva i autoputeva
Broj zaposlenih	113
Broj akcionara	68
Vrednost osnovnog kapitala	31.837
Broj izdatih akcija	31.837 ISIN broj: RSMGSTE11838 CFI: ESVUFR
Podaci o povezanim društvima	JP Putevi Srbije – Beograd, Bul.Kralja Aleksandra 282
Revizorska kuća koja je revidirala fin.izveštaj	Priv.društvo za reviziju "PKF" doo novi Beograd
Organ. tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Novi Beograd

10 najvećih akcionara na dan 31.12.2016.god.

Red.br.	Naziv akcionara	Broj akcija	% od ukup.misije
1.	JP Putevi Srbije - Beograd	12417	39,00179
2.	Lukić Nenad	7907	24,83588
3.	ABM Putogradnja d.o.o. - Mramor	7590	23,84019
4.	Raiffeisenbank a.d.- Beograd - kastodi račun	754	2,36831
5.	Kocinac Đorđije	114	0,35807
6.	Aksić Staja	110	0,34551
7.	Filipović Jelica	105	0,32980
8.	Đurinac Cvetko	101	0,31724
9.	Stanišić Krunislav	82	0,25576
10.	Stanišić Momir	78	0,25756

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

ODBOR DIREKTORA

IME I PREZIME	Sadašnje zaposlenje, članstvo u OD i NO drugih društava	Br. akcija koje posed. na dan 31.12.2015.
Ilija Đorđević – Predsednik Beograd – Kostoločka br.58	Direktor pred. Ratko Mitrović Niskogradnja (nije član OD i ON drugih društava)	nema
Nebojša Baščarević Beograd – Obalskih radnika 4/6	Generalni direktor preduzeća Magistrala ad	nema
Nebojša Minić Kosovska Mitrovica – Vojvode Stepe 16	Opština Kosovska Mitrovica	nema

Privredno društvo Magistrala a.d. Beograd je u 2016. godini ostvarilo ukupne prihode i rashode na gotovo istom nivou kao i 2015. god. Iako je plan bio veći, do povećanja prihoda nije došlo, što je posledica težiš uslova poslovanja u privredi u celini i drugih privrednih kretanja. Na visinu prihoda Društva veliki uticaj je imalo to što su nam početkom godine organi "vlasti" na Kosovu i Metohiji onemogućili vršenje poslova, pa je samim tim došlo do smanjenja prihoda.

Društvo je i pored teških tržišnih uslova i teškoća u naplati potraživanja, uspelo da obezbedi redovno servisiranje obaveza prema dobavljačima i održi likvidnost tokom cele godine, bez zaduživanja bilo koje vrste.

Najveći uticaj na poslovanje Društva u 2016. godini imali su sledeći događaji:

- * Gubitak poslova na Kosovu i Metohiji
- * Rebalans budžeta sa ciljem smanjenja troškova uglavnom na usluge koje mi pružamo. Posledica toga je smanjenje sredstava, a time i smanjenje broja izvršilaca.
- * Kurs Evra je bio stabilan i nije bilo korekcija cena.
- * Minimalna cena rada nije povećavana tokom 2016.godine.
- * Sve više izražena nelikvidnost i otežana naplata, kao i povećan rizik od stečaja firmi.
- * Sporost u sudskoj naplati potraživanja.

STRATEŠKI CILJEVI

Strateški ciljevi Društva su bili i ostali zadržavanje postojećih poslova, kao i stalna težnja ka osvajanju novih tržišta i novih poslova iz oblasti održavanja i izgradnje puteva. Tako da je društvo za naredni period obezbedilo posao za:

- Redovno održavanje državnih puteva na teritoriji grada Beograda u dužini od 76 km.
- Redovno i zimsko održavanje državnih i lokalnih puteva na Kosovu i Metohiji u dužini od 379 km.
- Nastavak radova na izgradnji novog mosta preko Maričića potoka u Mislodinu i izvođenje radova na uklapanju novog mosta na postojeći državni put IIA 148 Obrenovac-Stepojevac
- Ojačanje kolovoza državnog puta IIB-344 Draževac-Meljak
- Radovi na popravci državnog puta II.B-347 na deonici od 8 km, Vrčin-Zaklopača-Bečarevo brdo
- Radovi na sanaciji raskrsnice u Batajnici na ukrštanju državnih puteva IIA-100 i IIB-319
- Radovi na zaštiti državnih puteva, svakodnevna merenja i kontrola osovinskog opterećenja teretnih vozila
- Na osnovu ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, naša mehanizacija za izvođenje asfaltnih i zemljanih radova biće angažovana na svim većim gradilištima preduzeća MBA Miljković i MBA Ratko Mitrović Niskogradnja (rekonstrukcija trga Slavija i Ruzveltove ulice u Beogradu; Koridor X, deonica Levosoje-Srpska kuća)

FINANSIJSKA POLITIKA

Finansijska politika Društva u odnosu na 2016. godinu se nije menjala. Ažurnost i dnevna knjiženja poslovnih promena u okviru našeg društva omogućavaju da nakon obračuna PDV-a svakog petnaestog u mesecu imamo na raspolaganju poslovni rezultat za prethodni mesec. Na osnovu toga se najpre izmire obaveze prema javnim prihodima, zatim dobavljačima i na kraju prema zaposlenima. Tokom godine nije bilo većih odstupanja u visini zarada i nije bilo zadiranja ispod zagarantovanih.

Uložili smo maksimalan napor kako bi finansijska konstrukcija bila održiva i stabilna. Likvidnost se prati na dnevnom nivou. Naplata je relativno dobra što se tiče investitora JP Putevi Srbije, dok se za ostale to ne bi moglo reći. Kako su otežani uslovi naplate troškovi se detaljno analiziraju kao i opravdanost investicija.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. PREGLED PRIHODA

u 000 din

1. Zimsko i letnje održavanje KiM	68.571
2. Redovno održavanje puteva i autoputeva	154.310
3. Most preko Maričića potoka	9.981
4. Kontrola osovinskog opterećenja	3.433
5. Ostale usluge osnovne delatnosti	4.902
6. Usluge – rad mašina i mašinista	14.936
7. Usluge – prevoz	597
8. Prihod od zakupa vozila	440
9. Prihod od zakupa stanova	942
10. Prihodi od prodaje opreme	1.634
11. Prihod od kamata	11
12. Prihod od premija i naplate šteta	109
13. Prihod od povezanih prav.lica	6.785
14. Prihod – pozitivne kursne razlike	1
15. Ostali prihodi	487

Ukupno 267.139

Prihodi se priznaju po neto principu, odnosno po principu fakturisane realizacije umanjene za poreze. Ostvarena realizacija proističe iz: naše redovne delatnosti (održavanje i izgradnja puteva) u vrednosti od 256.730 hiljada din. od zakupa stanova i vozila u vrednosti od 1.382 hiljade din. prihoda od prodaje vozila u vrednosti od 1.634 hiljada din. prihoda od nerealizovanog primljenog avansa u vrednosti od 6.785 din. i ostalih prihoda u vrednosti od 487 hiljada dinara.

1.1 Analiza ostvarenih prihoda

PRIHOD	2016	2015	% od ukupnih prihoda		2016/2015 %
			2016	2015	
Poslovni prihodi	258.133	262.575	96,62	99,05	/1,70/
Finansijski prihodi	6.797	108	2,55	0,05	6.293,51
Ostali prihodi	2.209	2.416	0,83	0,90	/8,57/
UKUPNO	267.139	265.099	100	100	

2. PREGLED RASHODA

u 000 din.

1. Troškovi osnovnog materijala	67.269
2. Troškovi održavanja OS	7.962
3. Troškovi nabavke sitnog inventara	337
4. Troškovi kancel.materijala	155
5. Troškovi opreme zaštite na radu	546
6. Troškovi proizvodnih usluga	13.917
7. Troškovi goriva i maziva	16.644
8. Troškovi ostalih energenata	600
9. Troškovi usluge prevoza	950
10. Troškovi telefona i interneta	867
11. Troškovi intelektualne svijine-softveri,, licence	4.450
12. Troškovi komunalnih usluga	681
13. Troškovi zarada i naknada zarada	92.532
14. Troškovi finan. Invalida	1.043
15. Troškovi članarina	568
16. Troškovi amortizacije	15.378
17. Troškovi registracije vozila	500
18. Troškovi osiguranja opreme	2.583
19. Troškovi javnih prihoda	82
20. Troškovi usluga zaštite na radu	569
21. Troškovi korišćenja auto puteva	199
22. Troškovi usluga revizije	552
23. Troškovi advokatskih usluga	720
24. Troškovi zdravstvenih usluga	193
25. Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	104
26. Troškovi za održavanje račun. programa	52
27. Troškovi zakupa opreme	120
28. Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	1.584
29. Troškovi ugostiteljskih usluga i poklona	864
30. Troškovi platnog prometa i PTT	306
31. Troškovi sudova, sudskih i administrat.taksi	785
32. Troškovi pretplate na stručnu literaturu	247
33. Troškovi oglasa	137
34. Troškovi kamata	1.507
35. Troškovi negat.efekata valutne klauzule	64
36. Troškovi otpisa OS	2.001
37. Troškovi ispravke vrednosti potraživanja	13.581
38. Troškovi nepomenuti (obrada lizinga,oglasa,putarij.	560

Ukupno 251.194

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kom su nastali a ne u momentu plaćanja, saglasno načelu nastanka poslovnih događaja u kom se rashodi priznaju.

Vrednost poslovnih troškova koji su direktno vezani za sam proces rada iznose 111.657 hilj. din. a čine ih troškovi proizvodnih usluga-podizvođači sa 13.917 hiljada din. zatim troškovi materijala sa 68.307 hiljada din. goriva, maziva i ostalih energenata 17.244 hiljada din. kao i troškovi održavanja O.S. u vrednosti od 7.962 hiljada din.

Troškovi zarada, naknada zarada i ugovora iznose 92.532 hilj.dinara. Režijski troškovi iznose 4.416 hilj.din. amortizacija 15.378 hiljada din. a preostala razlika od 10.058 hilj. dinara se sastoji od troškova javnih prihoda, advokata, revizije, zdravstvenih usluga, održavanja softvera i programa, stručnog obrazovanja radnika, kao i za uvođenje novog menadžment sistema)

Finansijski rashodi iznose 1.571 hiljada dinara (kamata 1.507 hilj. i kursne razlike 64 hilj. dinara. a ostali rashodi 15.582 hiljada din. se odnose se na otpis OS i ispravku vrednosti potraživanja.

2.1 Analiza rashoda

RASHODI	2016	2015	% od ukupnih rashoda		2016/2015 %
			2016	2015	
Poslovni rashodi	233.481	240.311	92,95	94,94	/2,85/
Finansijski rashodi	1.571	767	0,62	0,31	204,82
Ostali rashodi	16.142	12.041	6,43	4,75	134,05
UKUPNO	251.194	253.119	100	100	

3. Analiza rezultata poslovanja

REZULTAT POSLOVANJA	2016	2015
Poslovni dobitak/gubitak	24.652	22.264
Finansijski dobitak/gubitak	5.226	/659/
Ostali dobitak/gubitak	/13.933/	/9.625/
Dobitak pre oporezivanja	15.945	11.980
Porez na dobit/gubitak	3.554	863
Odloženi poreski prihodi	86	910
Neto dobitak/gubitak	12.305	12.027

3.1 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

OPIS	2016	2015
Produktivnost rada I	2.364,01	2.172,94
Produktivnost rada II	141,11	98,20
Ekonomičnost poslovanja	1,1055	1,0927
Rentabilnost poslovanja	0,0596	0,0452
Prinos na ukupan kapital	0,0510	0,0393
Neto prinos na ukupan kapital	0,3864	0,3778
Stepen zaduženosti	0,3407	0,2500
I stepen likvidnosti	0,1228	0,0123
II stepen likvidnosti	0,0026	0,0031
Neto obrtni kapital	3,1842	3,9826

Društvo je u 2016. godini ostvarilo prihod od 267.139 hiljade din. i rashod od 251.194 hiljada dinara, pa bruto dobit iznosi 15.945 hiljada dinara. Posle prikaza poreza na dobit i odloženih poreskih prihoda, neto dobit iznosi 12.305 hiljada dinara, što je ispod plana poslovanja za 2016.g. ali je na nivou prihoda od 2015.g.

Radi očuvanja finansijske stabilnosti društva, ne vrši se raspodela dobiti za dividendu akcionarima, već ostaje kao neraspoređena dobit.

Poslovna imovina AD Magistrala iznosi 418.440 hiljada dinara, a sastoji se od stalne imovine čija je vrednost 102.604 hiljade dinara i obrtne imovine čija je vrednost 315.836 hiljada dinara.

Sadašnja neto vrednost građevinskih objekata iznosi 34.118 hiljada dinara, opreme 60.667 hiljade din. a nekretnine u pribavljanju 6.411 hiljada dinara, ukupno 101.196 hiljada.

4. KADROVI

Ovaj rezultat je ostvaren sa prosekom od 113 zaposlenih radnika sa kvalifikacionom strukturom:

- VII stepen stručne spreme angažovano 11 izvršioaca
- VI stepen stručne spreme angažovano 4 izvršioaca
- IV stepen stručne spreme angažovano 29 izvršioaca
- III stepen stručne spreme angažovano 42 izvršioaca
- II stepen stručne spreme angažovano 27 izvršioaca

Treba napomenuti da je fluktuacija zaposlenih u 2016. godini bila vrlo izražena. Ukupan priliv novo zaposlenih radnika je 35, dok je odliv 59 radnika, i to uglavnom čine proizvodni radnici. U 2016-oj godini su penzionisana 3 radnika.

Odabir stručnog tima i neposrednog rukovodećeg tima je u nadležnosti generalnog direktora.

Oseća se problem rukovođenja na nižim nivoima, izražena je nesamostalnost i čekanje na odluku direktora, kao i nedostatak timskog rada na čemu treba poraditi.

Kod usavršavanja kadrova se baca akcenat na obrazovanje zaposlenih preko sajмова, seminara i stručnih predavanja iz oblasti putogradnje, bezbednosti i održavanja puteva, kao i računovodstva i finansija.

5. TEHNIČKA OPREMLJENOST

Tehnička opremljenost Društva mašinama i transportnim sredstvima je zadovoljavajuća, što omogućava da se proces rada obavlja neometano. U narednom periodu društvo ima u planu da nabavi novu opremu i to:

- Betonsku bazu
- Male mašine
- kamione Scania 9 kom.

6. NAPLATA POTRAŽIVANJA REDOVNIM I SUDSKIM PUTEM

I pored otežanih uslova naplate Društvo je u 2016.g. uspelo u velikoj meri da naplati tekuća potraživanja. Problem nastaje kod potraživanja iz ranijih perioda, pa je Društvo iz tog razloga pokrenulo sudske sporove protiv:

- **Jugokoka AD Beograd** – pred Privrednim sudom u Beogradu -П.бп.5883/2010, radi duga. Delimično usvojen tužbeni zahtev za vrednost spora od 2.547.130,77 din. Predmet vraćen na ponovno suđenje. U toku je postupak pred Privrednim sudom u Beogradu. Novo suđenje zakazano sa 23.03.2017.g.
- **Božur inženjering doo Beograd**, pred Privrednim sudom u Beogradu – П.бп.5255/13 – radi duga u iznosu od 9.535 Eura+troškovi postupka. Rasprava zaključena 11.12.2013.g. Doneta presuda u korist Magistrale. Potom pokrenut stečajni postupak nad tuženim St-163/2013 pred Privrednim sudom u Beogradu, izvršena prijava potraživanja po gore navedenoj presudi, koja je priznata u celini.
Nebojša Trifunović – pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu - П.бп.84329/2010, radi duga od 407.738,50 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale. Postupak izvršenja je u toku.
- **Ristić Rista** – pred Osnovnim sudom u Jagodini - П.бп.9647/2011 – radi duga u vrednosti od 266.656,00 din. Postupak pravosnažno prekinut do okončanja radnog spora pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu.
- **Nikolić Živorad** – pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici – П 1-64/16 – podneta tužba radi duga u iznosu od 455.592,00 dinara. Odloženo na neodređeno vreme zbog prikupljanja dokaza i neizvesnosti sudbine sudskih organa na KiM
- * **Kesić Milutin** – pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu – П.бп.1653/2012 – radi duga u iznosu od 239.968,00 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale. Pokrenut izvršni postupak.
- **Ivanović Miroslav**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – П.бп.25687/12 – radi duga u iznosu od 201.584,00 dinara. Presuda doneta u korist Magistrale. Tuženi do sada uplatio iznos od 94.000,00 dinara.
- **Stojanović Živojin** na ime potraživanja datog zajma u vrednosti od 91.647,00 dinara, pred osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Čeka se poziv za ročište.

- **Stanković Dejan** radi vraćanja duga-pozajmice u vrednosti od 154.179,00 dinara. Čeka se poziv za ročište.
- **Samardžić Nebojša** radi vraćanja duga-pozajmice u vrednosti od 270.789,00 dinara. .Zakazano ročište za 24.03.2017.g.
- **Vučić Živorad** pred osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, radi duga u vrednosti od 349.988,00 dinara. Doneta presuda u korist Magistrale. Međutim izvršenje naplate je neizvesno jer tuženi nije zaposlen u Republici Srbiji, te se ne može izvršiti prinudna naplata sa njegovog tekućeg računa
- **Božur inženjering**, pred Privrednim sudom u Beogradu 34 P 6629/2015 podneta tužba radi utvrđivanja pravosnažnosti ugovora o kupovini stana. Od strane tuženog dat odgovor kojim osporava potraživanje. Pokrenut parnični postupak. Doneta presuda u korist Magistrale, tuženi uložio žalbu.
- **Stević Živorad** radi povraćaja duga-zajma u vrednosti od 112.509,00 din. Zakazano ročište za 09.02.2017.god.

U svojstvu tuženog protiv Magistrale se vode sledeći sporovi:

- **Surla Dejan**, pred Privrednim sudom u Beogradu – P1.6p.3069/11 – radi naknade zarade. Urađen nalaz veštaka. Doneta presuda u korist tužioca. Uložena žalba. Apelacioni sud delimično usvojio žalbu.Čeka se poziv za ročište.
- **Ristić Rista**, pred Prvim privrednim sudom u Beogradu – P1.6p.16269/2010 – radi poništaja rešenja i vraćanja na rad. Doneta prvostepena presuda u korist Magistrale. U postupku po žalbi Apelacioni sud u Beogradu ukinuo presudu. U postupku pred Trećim sudom u Beogradu doneta presuda u našu korist. Tužilac uložio žalbu.
- **Nebojša Zdravković**, pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu – P1.6p.4574/12 – radi poništaja rešenja i naknade štete. Usvojena tužba.Uložena žalba. Apelacioni sud potvrdio prvostepenu presudu. Uložena revizija Vrhovnom kasacionom sudu. Čeka se presuda tog suda.
- **Poslovna mreža PFC**, pred Privrednim sudom u Beogradu – IB.6p.17094/12 – radi naplate duga u iznosu od 21.384,00 din.+ troškovi postupka. Tužba odbijena. Potrebno inicirati postupak naplate troškova parničnog postupka u iznosu od 61.092,00 dinara.
- **Milićević Đorđe**, postupak radi naknade štete pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, gde se vodi po poslovnim brojem 4 P1-1190/14. Sledeće ročište zakazano za 24.04.2017.g.
- **Milićević Đorđe**, postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu P1 br. 894/14. Dat odgovor na tužbu, održano privremeno ročište. Sledeće ročište zakazano za 23.03.2017.g.
- **Živojin Stojanović i drugi** (Dekić Miloš,Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir) radnici sa Kosova. Postupak radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu, P1br.263/2014. Presuda doneta u korist tužioca. Uložena žalba. Čekamo odluku Apelacionog suda.
- **Živojin Stojanović i drugi** (Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan,Jović Ljubomir), postupak radi isplate zarade i drugih primanja, pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici, sudska jedinica u Ranilugu P1 br.113/2014. Dat odgovor na tužbu. Sud usvojio prigovor mesne nenadležnosti. Tužilac uložio žalbu. Ročište zakazano za 03.02.2017.god.
- **Tmušić Srđan**, postupak radi isplate naknade, pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu 1 P1-700/15. Dat odgovor na tužbu. Prvo ročište zakazano za 21.03.2017.
- **Snegić Miloš**, postupak radi isplate naknade pred Trećim osnovnim sudom u Beogradu, 4 P1-699/15. Dat odgovor na tužbu. Prvo ročište zakazano za 31.01.2017.g.
- **Stević Živorad**, radi poništaja rešenja o otkazu ugovora o radu. Treći osnovni sud u Beogradu doneo rešenje o povlačenju tužbe. Tužilac uložio žalbu.Ročište zakazano za 21.04.2017.god.
- **Dejanović Miloš**, radi preobražaja radnog odnosa. Rešenjem Osnog suda Kosovska Mitrovica tužba je povučena i istim rešenjem tužilac obavezan da snosi troškova postupka u iznosu od 16.500,00 dinara.
- **Magistrala** kao okrivljeno pravno lice i odg.lice Pred Prekršajnim sudom u Beogradu. Data pisana odbrana. Čeka se poziv za ročište.
- **Vulić Jorgovanka i Stojković Jasmína**, odvojeni postupci radi poništaja odluka, pred Osnovnim sudom u Kosovskoj Mitrovici. Dat odgovor na tužbu. Čeka se odluka suda ili poziv za ročišta.
- **Predlagač Marinković Nada**, protivnik predlagača Magistrala radi donošenja rešenja koje zamenjuje ugovor o otkupu stana, pred Drugim osnovnim sudom u Beogradu. Dat odgovor na predlog. Čeka se poziv za ročište.

Drugih značajnijih događaja nije bilo.

U cilju zaštite životne sredine Društvo je sklopilo Ugovor o vanrednoj usluzi sa JKP Gradska čistoća. Predmet ugovora je prevoz, istovar i odlaganje otpada od građevinske delatnosti, na deponiji Vinča.

Na osnovu člana 329.stav 1. tačka 15. Zakona o privrednim društvima (Sl.glasnik RS br.36/2011 i 99/2011) i člana 36. Statuta privrednog društva Magistrala a.d. Beograd, Skupština akcionara nije održana, pa samim tim nije doneta odluka o usvajanju Izveštaja o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja za poslovnu 2016. godinu.

U narednom periodu Društvo će nastojati da kroz primenu novih materijala u oblasti izgradnje puteva, obnovom i modernizacijom mehanizacije i voznog parka, ubrza proces pojedinih pozicija rada, kako bi bilo što kurentnije na tržištu. Stabilnost cena repromaterijala i goriva, kao i stabilnost deviznog kursa, su najbitniji elementi koji utiču na poslovanje Društva u 2016. g.

Društvo prihvata odgovornost za istinitost i objektivni prikaz Izveštaja za godinu koja se završila 31.12.2016. god. u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

U Beogradu: 26.04. 2016. god.

Jovanka Marković



Rukovodilac finansijskog sektora



Nebojša Baščarević



Generalni direktor

Период извештавања:

од

01.01.2016.

до

31.12.2016.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **МАГИСТРАЛА АД БЕОГРАД**

Матични број (МБ): **09017259**

Поштански број и место: **11070**

БЕОГРАД

Улица и број: **ТОШИН БУНАР 198**

Адреса е-поште: **office@magistrala.rs**

Интернет адреса: **www.magistrala.rs**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Јованка Марковић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2696-499**

Факс: **011/2696-888**

Адреса е-поште: **jovanka.markovic@magistrala.rs**

Презиме и име: **Ђаџаревић Небојса**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу субитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 31.12.20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	102.804	112.842	115.453
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	101.197	112.720	116.231
1. Земљиште	0011			
2. Грађевински објекти	0012	34.119	35.137	36.155
3. Постројења и опрема	0013	60.667	71.172	72.665
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6.411	6.411	6.411
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	1.407	222	222
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	222	222	222
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	1.185		
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	915.806	266.171	307.793
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	266	202	141
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	266	202	141

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 30	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	278.808	236.946	248.902
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	41.367	8.151	157.782
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	237.241	228.794	89.120
6. Купци у иностранству	0057			
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.408	6.409	10.253
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	18.100	20.100	17.100
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	18.100	20.100	17.100
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12.181	822	22.088
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	2.273	246	166
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1.357	11.165
D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	618.940	479.113	423.246
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ± 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	312.084	305.443	298.633
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	31.837	31.837	31.837
1. Акцијски капитал	0403	31.837	31.837	31.837
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3.873	3.873	3.873
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	42	42	42
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	4.908	1.517	1.902
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	261.240	271.210	259.183
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	268.935	259.183	244.256
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	12.305	12.027	14.927
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	4.908	4.991	1.902
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.908	2.715	1.902
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.908	2.715	1.902
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	331	2.278	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	331	2.278	
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	1.929	1.843	2.752
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	99.188	86.824	125.939
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	1.799	2.676	6.129
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обухваћеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	1.799	2.676	6.129
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	400	8.542	8.542
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	80.439	37.708	92.327
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	24	11	
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	80.409	37.708	92.527
6. Добављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458	5		
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	12.852	16.512	15.154
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		350	642
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	3.699	1.035	2.372
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			193
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	418.440	379.113	429.246
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	355.133	262.575
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		6
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	257.168	281.667
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	222.155	187.646
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	35.014	74.341
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	22	38
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	942	544
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	333.481	240.311
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		6
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	74.573	62.240
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	17.245	14.772
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	92.532	100.488
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24.086	34.798
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	15.378	16.776
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		224
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9.667	11.007
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	24.652	22.264
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	6.787	108
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	6.785	38
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	6.785	
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037		38
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	11	45
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1	25
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	1.571	267
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		199
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		109
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1.507	619
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	64	39
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	5.226	
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		629
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција	АОП	Износ	
		текућа година	Претходна година
1	2	3	4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	13.581	9.504
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	2.209	2.416
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2.561	558
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	15.345	13.959
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1.979
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	15.345	11.980
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.554	863
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	86	
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		910
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	12.306	12.027
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од **01.01.2016.** до **31.12.2018.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	12.305	12.027
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006	4.908	1.517
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	4.908	1.517
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	4.908	1.517
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	7.367	10.510
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2016 до 31.12.2016

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	269.755	311.525
1. Продаја и примљени аванси	3002	231.297	295.226
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	46
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	29.447	16.254
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	243.083	319.733
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	136.910	207.301
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	96.838	99.585
3. Плаћене камате	3008	1.507	619
4. Порез на добитак	3009	4.240	2.650
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4.198	9.098
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	17.062	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	7.708	7.708
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		43.171
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		43.171
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	5.703	58.707
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3.000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		43.171
5. Финансијски лизинг	3036	2.703	13.536
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	5.703	13.536
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	269.755	354.696
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	249.396	375.040
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	11.359	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		21.244
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	822	22.066
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	12.181	822

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ОД 01.01.2019. ДО 31.12.2019.

Појединачно стање на дан 01.01.	ОПШТА										Укупно						
	4001	4019	4037	4056	4073	4081	4103	4127	1.922	4146		4183	4181	4198	4217	4236	203.033
а) Дугови салдо рачуна	4001	4019	4037	4056	4073	4081	4103	4127	1.922	4146	4183	4181	4198	4217	4236	203.033	4244
б) потражни салдо рачуна	4082	31.837	4020	4038	3.873	4096	4074	4082	259.183	4119	42	4128	4146	4164	4182	4200	4218
Ис-правна материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4038	4067	4076	4093	4111	4125	4147	4165	4183	4184	4201	4219	4238		4246
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4186	4202	4220	4239		4248
Кориговано почетно стање на дан 01.01.	4005	6023	4041	4059	4077	4095	4113	4127	1.922	4148	4185	4186	4203	4221	4240	203.033	4248
а) кориговани дугови салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4006	31.837	4024	4042	3.873	4099	4079	4088	259.183	4114	42	4132	4149	4168	4186	4204	4222
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0																	
Промене у претходној години	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4188	4204	4222	4241		4249
а) промет на дуговој страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134	365	4152	4170	4189	4206	4224	4243		4251
б) промет на потражној страни рачуна																	
Стање на крају претходне године 31.12.	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	1.517	4153	4171	4190	4207	4225	4244	305.445	4252
а) дугови салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4010	31.837	4028	4046	3.873	4094	4082	4100	271.210	4118	42	4136	4154	4172	4190	4208	4226
б) потражни салдо рачуна (3б-4а-4б) ≥ 0																	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4192	4208	4226	4245		4253
а) исправке на дуговој страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4193	4209	4227	4246		4254
б) исправке на потражној страни рачуна																	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	1.517	4157	4175	4193	4211	4229	4248	305.445	4256
а) кориговани дугови салдо рачуна (3а+4а-6б) ≥ 0	4014	31.837	4032	4050	3.873	4098	4086	4104	271.210	4122	42	4140	4158	4176	4194	4212	4230
б) кориговани потражни салдо рачуна (5а-6а-6б) ≥ 0																	
Промене у текућој години	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4196	4213	4231	4250		4258
а) промет на дуговој страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	4142	3.261	4160	4178	4196	4214	4232	4251		4259
б) промет на потражној страни рачуна																	
Стање на крају текуће године 31.12.	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	1.506	4161	4179	4197	4215	4233	4252	310.084	4260
а) дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4018	31.837	4038	4054	3.873	4072	4090	4108	261.240	4126	42	4144	4162	4180	4198	4216	4234
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0																	

ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА
"МАГИСТРАЛА", А.Д.

Број 904

Датум 24.04.2017.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји друштва "Магистрала" а.д. Београд за обрачунски период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године, састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним Стандардима Финансијског Извештавања (МСФИ), Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о Рачуноводству и Ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

Финансијски извештаји Магистрала а.д. Београд, дају истините и објективне податке о стању имовине и обавеза и одражавају пословање и финансијски положај друштва и реално исказују добитке и губитке као и токове готовине и промене на капиталу.


На основу члана 50. Став 3. Закона о Тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр.31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник РС бр.14/2012), ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја.

У Београду; 24.04.2017.


Јованка Марковић

Руководилац финансијског сектора




Небојша Башчаревић
Генерални директор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	14	102604	112942	115453
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	14	101197	112720	115231
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	14	34119	35137	36155
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	14	60667	71172	72665
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	14	6411	6411	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	16	1407	222	222
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	16	222	222	222
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	16	1185		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		315836	266171	307793
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	266	202	141
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	17	266	202	141
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	278608	236945	246902
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	18	41367	8151	157782
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	18	237241	228794	89120
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	19	4408	6499	10253
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	20	18100	20100	17100
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	20	18100	20100	17100
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	21	12181	822	22055
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	22	2273	246	166
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			1357	11165
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		418440	379113	423246
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		312084	305445	293033
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23	31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403	23	31837	31837	31837
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	23	3873	3873	3873
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	23	42	42	42
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (истражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	23	4908	1517	1902
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23	281240	271210	259183
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23	268935	259183	244256
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23	12305	12027	14927
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	24	5239	4991	1902

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	24	4908	2715	1902
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	24	4908	2715	1902
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	25	331	2276	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	25	331	2276	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	1929	1843	2752
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		99188	66834	125559
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	1799	2676	6129
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26	1799	2676	6129
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	27	400	8542	8542
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	80438	37719	92527
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	28	24	11	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	28	80409	37708	92527
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	28	5		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	12852	16512	15154
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			350	642
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	3699	1035	2372
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				193
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		418440	379113	423246
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд

дана 27.04 2014 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		258133 ✓	262575
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	6
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			6
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	1	257169	261987
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	1	222155	187646
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1	35014	74341
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	2	22	38
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2	942	544


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		233481	240311
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			5
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4	74573	62240
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4	17245	14772
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5	92532	100488
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7	24086	34798
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6	15378	16776
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			224
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6	9667	11007
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		24652	22264
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
65	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	8	6797	108
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	8	6785	38
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	8	6785	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			38
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	8	11	45
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	8	1	25
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	9	1571	767
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	109
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			109
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	9	1507	619
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9	64	39
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5226	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			659
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	11	13581	9504
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10	2209	2416
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	11	2561	558
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	12	15945	13959
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1979
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	12	15945	11980
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	12	3554	863
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	13	86	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			910
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	12	12305	12027
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд
 дана 27.04. 2017. године

М.П.

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		12305	12027
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		4908	1517
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		4908	1517
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4908	1517
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7397	10510
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд

дана 27.04. 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
	3001	260755	311525
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	231297	295226
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	45
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	29447	16254
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	243693	319233
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	136910	207301
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	96838	99565
3. Плаћене камате	3008	1507	619
4. Порез на добитак	3009	4240	2650
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4198	9098
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	17062	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		7708
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
	3013	0	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
Позиција	АОП	Износ	

1	2	Текућа година		Претходна година	
		3	4	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	43171		
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				43171
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	5703	56707		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3000			
4. Остале обавезе (одливи)	3035				43171
5. Финансијски лизинг	3036	2703			13536
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	5703			13536
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	260755	354696		
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	249396	375940		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	11359			
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043				21244
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	822	22066		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12181	822		
у <u>Београд</u>					
дана <u>27.04</u> 20 <u>14</u> . године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	31837	4020		4038	3873
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	31837	4024		4042	3873
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	31837	4028		4046	3873
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	31837	4032		4050	3873
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве

1	2		3		4		5
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	31837	4036		4054	3873

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	259183
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	259183
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	12027
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	271210
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	271210

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						

8	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	3391	4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4908	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336

		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337	АОП		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			293033	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			293033	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			12412	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			305445	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250
					305445	

	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој ____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	6639	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. ____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	312084	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београд</u>						Законски заступник	
дана <u>07.04.2018</u> године							

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2016. godine**

• OSNIVANJE I DELATNOST

Magistrala a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi održavanjem i izgradnom puteva i autoputeva. Društvo je osnovano 01.03.1999 g. kao preduzeće u društvenoj svojini. 2000 godine, transformiše se u Akcionarsko društvo, da bi se 2010. godine privatizovalo 100%.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Tošin Bunar br.198

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 113

Tokom 2016.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

Akcionarsko društvo za puteve, Magistrala iz Beograda je, na osnovu Odluke organa upravljanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, razvrstano u MALO pravno lice.

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

a. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 1. januara 2009. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 1. januara 2009. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

- Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. oktobra 2010. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 77/2010 i 95/2010) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 1. januara 2009. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 1. januara 2009. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MRS 27R – "Pojedinačni finansijski izveštaji", MSFI 9 – "Finansijski instrumenti", MSFI 10 – "Konsolidovani finansijski izveštaji", MSFI 11 – "Zajednički aranžmani", MSFI 12 – "Obelodanjivanje udela u drugim pravnim licima", MSFI 13 – "Odmeravanje fer vrednosti", IFRIC 18 – "Prenos sredstava sa kupca", IFRIC 19 – "Gašenje finansijskih obaveza instrumentima kapitala", IFRIC 20 – "Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije", IFRIC 21 – "Državni nameti", zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u *Napomeni 4*.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 28. aprila 2016. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4 Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

• *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

• *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

- *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

- *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge

isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti

Obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko

rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)

- *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi, s obzirom da Društvo nema zalihe. Nabavljeni materijal se odmah odvozi na gradilište i koristi za ugradnju.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti,

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4, PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu, i ukoliko za to postoji opravdani razlog, društvo vrši ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

A. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2016	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	222.155	187.646
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	35.014	74.341
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	6
Ukupno	257.169	261.993

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2016.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda: Kosovski okrug
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva: E75 – Beograd – Novi Sad
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva: E75 – Obilaznica Beograd
- * Redovno održavanje državnih puteva: Nova Pazova-Petlja Batajnica, Barič- Draževac, Leštane - Bujanj Potok, Novi Banovci - Surčin, Umka - V.Moštanica, Draževac - Vranić.
- * Radovi na mostu preko Maričića potoka u Mislođinu
- * Radovi na rekonstrukcijama:- Kivilovo, Severna tangenta, Mali Požarevac, Batajnica, Savski nasip,
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina

2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Prihodi od premija	22	38
Prihodi od zakupnina	942	544
Ukupno	964	582

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 964 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava, naknada štete u iznosu od RSD 22 hiljada i zakupa stanova, koje je Društvo ugovorom dalo zaposlenima na korišćenje u iznosu od RSD 942 hiljada.

3. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	0	6
Ukupno	0	6

4 TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	67.269	57.644
Troškovi goriva i energije	17.245	14.772
Troškovi rezervnih delova	5.991	3.702
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	976	894
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	337	
Ukupno	91.818	77.012

5 TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	75.700	82.154
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.395	14.627
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.592	1.576
Ostali lični rashodi i naknade	1.845	2.131
Ukupno	92.532	100.488

6 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi amortizacije	15.378	16.776
Ukupno	15.378	16.776

Troškovi amortizacije u iznosu od 15.378 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

7 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	13.917	26.401
Troškovi neproizvodnih usluga	3.203	4.497
Troškovi transportnih usluga	1.817	2.309
Troškovi premija osiguranja	2.583	3.060
Troškovi usluga održavanja	1.695	4.362
Troškovi ostalih usluga	1.950	1.608
Troškovi poreza	1.080	1.158

Troškovi reprezentacije	869	462
Troškovi članarina	568	546
Troškovi platnog prometa	306	314
Troškovi reklame i propagande	137	35
Troškovi zakupnina	120	84
Troškovi razvoja koje se ne kapitalizuju	4.450	0
Ostali nematerijalni troškovi	1.058	969
Ukupno	33.753	45.805

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 1.950 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 500 hiljada, iznos od 608 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od RSD 569 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu, iznos od RSD 199 hiljada na naknadu za korišćenje autoputeva i iznos od RSD 74 hiljade na ostale proizvodne usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 3.203 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga RSD 193 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 552 hiljada, troškovi advokatskih usluga RSD 720 hiljada, troškovi za softver, licence i sl. usluge od RSD 20 hiljada, iznos od RSD 104 hiljade na troškove stručnog usavršavanja, i iznos od RSD 1.560 na ostale neproizvodne usluge.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 1.058 hiljada, se najvećim delom odnose na sudske, administrativne i druge takse i to u iznosu od 610 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od RSD 248 hiljada, sudski troškovi i troškovi veštačenja u iznosu od RSD 175 hiljada, a razlika od RSD 12 hiljada su ostali nematerijalni troškovi.

8. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	6.785	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	11	45
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1	25
Ostali finansijski prihodi	0	37
Ukupno	6.797	107

Prihodi od kamata u iznosu od RSD 11 hiljada odnose se na prihode od poslovnih banaka na ime kamate. Najveći iznos finansijskih prihoda iznose finansijski prihodi od ostalih povezanih lica u iznosu od 6.785 hiljada.

13. FINANSIJSKI RASHODI

9

Finansijski rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	32	30
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	32	9
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.507	618
Ukupno	1.571	658

14. OSTALI PRIHODI

10

Ostali prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.634	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	487	0
Ostali nepomenuti prihodi	88	
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	0	2.416
Ukupno	2.209	2.416

Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme odnose se na dobitke od prodaje postrojenja i opreme u iznosu od RSD 1.634 hiljada.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od RSD 88 hiljada odnose se najvećim delom na naknadu štete od osiguravajućih kuća.

15. OSTALI RASHODI

11

Ostali rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Ostali nepomenuti rashodi	560	2.869
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	13.581	9.504
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.001	0
Ukupno	16.142	12.373

Obezvredenje potraživanja u iznosu od 13.581 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja i to; od kupaca u iznosu od RSD 13,464 hiljada (MBA Miljković 10,809 hiljada, MBA Ratko Mitrović 2,655 hiljada.- po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije. Ostale nepomenute rashode čine; - Izdaci za humanitarne, naučne, obrazovne, verske, kulturne svrhe u iznosu od RSD 560 hiljada.

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnine, postojenja i opreme u iznosu od RSD 2.001 hiljada odnose se na gubitke od prodaje postojenja i opreme.

16. POREZ NA DOBIT

12

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Tekući porez na dobit	(3.554)	(863)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	86)	(910)
Ukupno	(3.640)	(1.773)

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 3.554 hiljade RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim obavezama za 86 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2016. godinu dat je u nastavku.

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	15.945	11.980
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	1.503	619
Korekcije troškova	409	558
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	15.378	16.776
Amortizacija priznata u poreske svrhe	9.541	10.763
Poreski dobitak / (gubitak)	23.694	19.170
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		
Poreska osnovica	23.694	19.170
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	3.554	2.876
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%		2.013
Tekući porez na dobit	3.554	863
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	3.640	1.773
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	22,82%	14,80%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od RSD 3.554 hiljada.

16. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

13

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			(1.843)	(2.752)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(86)	(910)	(86)	(910)
Stanje na kraju godine	(86)	(910)	(1.929)	(1.842)

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

14

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015
Postrojenja i oprema	60.667	71.172
Građevinski objekti	34.118	35.137
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	6.411	6.411
Ukupno	101.196	112.720

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Građevinski	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
	Objekti			
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2016.	40.736	302.586	6.411	349.733
Povećanja tokom godine	-	-	5.855	5.855
Prenos sa investicija u toku	-	5.855	(5.855)	-
Rashodovano tokom godine	-	(3.109)	-	(3.109)
Otuđeno tokom godine	-	(5.041)	-	(5.041)
31. decembra 2016.godine	40.736	300.291	6.411	347.438

Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2016.	5.599	231.414	-	237.013
Amortizacija za 2016.	1.018	14.360	-	15.378
IV rashodovane opreme	-	(2.577)	-	(2.577)
IV otuđene opreme	-	(3.572)	-	(3.572)
31. decembra 2016. godine	6.617	239.625	-	246.242
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2016. godine	34.118	60.667	6,411	101.196
31. decembra 2015. godine	35.137	71.172	6,411	112.720

U toku 2016. godine nabavljena su 4 putnička vozila u vrednosti od 4.807 hilj.RSD i prodato je 7 putničkih vozila u vrednosti od 5.041 hilj. RSD.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 5.855 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2016.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 15.378 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2016.g. iznosi 101.196 hiljada RSD

* Amortizacija opreme, uzete na finansijski lizing, obračunava se od momenta aktiviranja opreme. Amortizacija se obračunava primenom stope amortizacije na nabavnu vrednost umanjenu za procenjeni ostatak vrednosti. Stopa amortizacije utvrđuje se na bazi procenjenog veka korišćenja opreme. Procenu veka korišćenja utvrđuje stručna služba sektora Mehanizacija, a tehničke službe Društva su odgovorne za utvrđivanje preostalog veka korišćenja osnovnih sredstava, kao i njihove vrednosti po kojima se ta sredstva mogu prodati nakon njihovog rashodovanja.

* Promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine odnose se na naknadna povećanja, vrednosti osnovnih sredstava, kao i obračun amortizacije.

* Za amortizaciju, obračunatu za tekuću godinu uvećava se ispravka vrednosti osnovnih sredstava.

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 2.072 hiljade RSD.

16

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	222	222
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.185	0
Stanje na dan 31. decembra	1.407	222

Učešće u kapitalu ostalih preduzeća iskazano je po nabavnoj vrednosti i odnosi se na posedovanje akcija:

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

Ostale dugoročne finansijske plasmane čini dat depozit AIK banci za dobijanje bankarske garancije u uznosu od RSD 1.185 hiljada.

17

17. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	266	202
Stanje na dan 31. decembra	266	202

18

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	41.367	8.151
Kupci u zemlji	280.045	258.134
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(42.804)	(29.340)
Stanje na dan 31. decembra	278.608	236.945

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	(29.340)	(24.755)
<i>Otpisano u toku godine</i>		4.424
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 8.</i>)		
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 9.</i>)	(13.464)	(9.009)
Stanje 31. Decembra	(42.804)	(29.340)

U toku godine su izvršene ispravke i otpisana potraživanja od:

- MBA Miljković za 10.809 hiljada.
- MBA-Ratko Mitrović za 2.655 hiljada.

Najznačajniji kupci u zemlji su;

- | | |
|--|---------------|
| 1. MBA Miljković d.o.o., Beograd | 155.202 hilj. |
| 2. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd | 92.433 hilj |
| 3. JP Putevi Srbije – Beograd | 41.367 hilj. |
| 4. Europark d.o.o., – Beograd | 16.510 hilj. |

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 95.05% od ukupnih potraživanja.

19. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Potraživanja od zaposlenih	3.301	4.004
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	795	2.018
Ostala kratkoročna potraživanja	20	137
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	166	154
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	126	146
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	121
Stanje na dan 31. decembra	4.408	6.620

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 3.301 hiljade odnosi se na stambeni kredit u iznosu od 2.775 hiljade koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 526 hiljada predstavlja dug zaposlenih prema Društvu za korišćenje stanova po ugovoru.

20 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	18.100	20.100
Stanje na dan 31. decembra	18.100	20.100

Pozicija - Kratkoročni krediti i plasmani – odnosi se na pozajmice koje je Društvo dalo:

Europark - Beograd	15.100 hiljada
Orbita rent a car – Beograd	3.000 hiljade

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	12.181	822
Stanje na dan 31. decembra	12.181	822

ne 24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

• Komercijalna banka ad Bg	broj računa	205-159282-64
• AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
• Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
• Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
• Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
• Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
• Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60

22 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	174	247
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	2.099	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	1.357
Stanje na dan 31. Decembra	2.273	1.604

23 KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Akcijski kapital	31.837	31.837
Zakonske rezerve	3.873	3.873
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	42	42
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	4.908	1.902
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	268.935	259.183
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	12.305	23.685
Stanje na dan 31. decembra	321.900	320.522

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.907	24,83	7.907
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	7.590	23,84	7.590
Mali akcionari	3.923	12,32	

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2016. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2016. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2016.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2015.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2016. g. iznosi 312.084 hiljade.

Društvo je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 12.305 hiljada RSD

24

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.908	2.715
Stanje na dan 31. decembra	4.908	2.715

25

DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	331	2.279
Stanje na dan 31. decembra	331	2.279

26 28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1.799	2.676
Stanje na dan 31. decembra	1.799	2.676

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 1.799 hiljada, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga, a za koje je rok otplate do jedne godine.

27. 29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	400	8.542
Stanje na dan 31. decembra	400	8.542

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji	80.408	37.708
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	24	11
Ostale obaveze iz poslovanja	5	0
Stanje na dan 31. decembra	80.437	37.719

Značajniji dobavljači su;

MBA – Ratko Mitrović niskogradnja – Novi Beograd	54.511 hiljada
MAB Kompanija Miljković	4.185 hiljada
Ingrap-omni - Beograd	9.690 hiljada
Popović - Štrpce	1.218 hiljada
Asfalt – beograd	933 hiljade

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.154	10.273
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.834	2.314
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.648	2.081
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	917	1.142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	140	222
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	79	92
Ostale obaveze	33	416
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	28	32
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundir.	19	22
Stanje na dan 31. decembra	12.852	16.594

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze	1.929	1.843
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	0	350
Unapred obračunati troškovi	5.646	218
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	144	152
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1	0
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za porez na dobit pravnih lica	3.554	
Stanje na dan 31. decembra	11.274	2.563

Pozicija - Unapred obračunati troškovi odnosi se ulazne fakture iz Januara 2017.g.čiji je promet izvršen u 2016. u iznosu od 5.646 hiljada.

3)

33. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 11 sudskih sporova, od toga:

- Jedan spor za potraživanja u vrednosti od 2.547.130,70 din. (Jugokoka)
- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od 9.534,89 € (Božur inženjer.)
- Devet sporova u vezi duga od bivših radnika u vrednosti od 2.438.136,50 din.
 - (- Trifunović Nebojša 407.738,50 – Ristić Rista 266.656,00
 - Kesić Milutin 239.968,00 - Ivanović Miroslav 201.584,00
 - Nikolić Živorad 455.592,00 – Stojanović Živojin 91.647,00
 - Stanković Dejan 154.174,00 – Samardžić Nebojša 270.789,00
 - Vučić Živorad 349.988,00 dinara).

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 15 sporova i to:

U svojstvu tuženog protiv Preduzeća se vode 15 sporova, od toga:

- Jedan spor za naknadu zarade za period 26.04.1995.-31.07.2011.g. (Surla Dejan), vrednost još nije utvrđena.

- Osmam sporova za povraćaj na rad i naknadu štete (Ristić Rista, Zdravković Nebojša, Milićević Đorđe, Vučić Živorad, Stević Živorad, Dejanović Miloš, Vulić Jorgovanka, Stojković Jasmina)
- Jedan spor za povraćaj na rad KiM (Stojanović Živojin, Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir)
- Dva spora radi naplate naknade za prevoz (Tmušić Srđan, Snegić Miloš)
- Jedan sudski spor za dug u vrednosti od 21.384,00 (Poslovna mreža PFC)
- Jedan spor u kojem je Magistrala okrivljena kao pravno i odgovorno lice.
- Jedan spor za otkup stana (Marinković Nada).

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

32

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2016. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije.

<i>Ostala potraživanja</i>			0
- JP putevi Srbije	41.367		8.151
UKUPNA POTRAŽIVANJA	41.367		8.151

	2016.	2015.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	24	11
UKUPNE OBAVEZE	24	11

	U RSD 000	
	2016.	2015.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		-
- Usluga	222.155	187.646
UKUPNI PRIHODI	222.155	187.646

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2016.godini imalo prihode po osnovu fakturiranih usluga u iznosu od 222.155 hiljada i to;

- JP Putevi Srbije 222.155 hiljada

BILANS USPEHA RASHODI

Poslovni rashodi	
Rashodi usluga – JP Putevi Srbije	199 hilj.
UKUPNI RASHODI	199 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2016.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 199 hiljada RSD.

33

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Zaduženost a)	2.130	4.952
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(12.181)	(822)
Neto zaduženost	(10.051)	(4.130)
Kapital b)	327.081	305.445
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0,031)	(0,014)

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

34

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	222
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	236.945
Druga potraživanja	4.525	6.499
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	20.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	822
	318.285	264.588
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	331	2.276
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	2.676
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	80.433	37.719
Druge obaveze		
	82.563	42.671

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2016.	2015.	2016.	2015.
EUR	-	-	2.130	4.952
	-	-	2.130	4.952

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar		31. decembar	
	2016.	2015.	2016.	2015.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	213	(495)	213	495
	(213)	(495)	213	495

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	222
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	236.945
Druga potraživanja	4.525	6.499
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	20.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	822
	328.285	264.588
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	331	2.276
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	2.676
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	80.433	37.719
	82.563	42.671

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Kreditni rizik

	U RSD 000	
	2016.	2015.
MBA Miljković	155.202	143.756
JP Putevi Srbije	41.367	8.151
Ratko Mitrović - Niskogradnja	92.433	85.515
Europark	16.510	2.765
Ostali kupci	15.900	3.242
	321.412	236.945

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	19.841		19.841
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	42.804	42.804	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	258.767		258.767
	321.412	42.804	278.608

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi dana (2015. godina: 120 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 258.767 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživ. od kupaca	19.841		19.841
Dospela, ispravljena potraživ. od kupaca	42.804	42.804	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	258.767		258.767
	321.412	42.804	278.608

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

							U RSD
							31.12.2016
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina		Ukupno
Nekamatonsna	23.841	56.121	153.794	87.656			321.412
	23.841	56.121	153.794	87.656			321.412

3.5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

							U RSD
							31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina		Ukupno
Nekamatonosna	16.704	17.794	38.225	7.709			80.432
	16.704	17.794	38.225	7.709			80.432

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

							U RSD
							31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina			Ukupno
Nekamatonosne	16.704	17.794	38.225	7.709			80.432
	16.704	17.794	38.225	7.709			80.432

							U RSD
							31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina			Ukupno
Nekamatonosne	33.172	375	3.964	5.160			42.671
	33.172	375	3.964	5.160			42.671

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2015. godine.

	31.decembar 2016.		31.decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	292.072	236.945	236.945
Druga potraživanja	4.525	4.525	6.499	6.499
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	18.100	20.100	20.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	12.181	822	822
	328.285	328.285	264.588	264.588
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	331	331	2.276	2.276
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	1.799	2.676	2.676
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	80.433	80.433	37.719	37.719
Druge obaveze				
	82.563	82.563	42.671	42.671

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

36. KURSNA LISTA

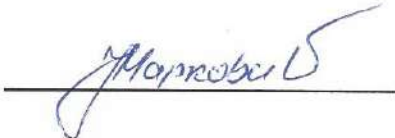
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

		U RSD
	31. decembar	31. decembar
	2016.	2015.
EUR	123,4723	121.6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Beogradu;

Dana 25.04.2017.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



36. KURSNA LISTA

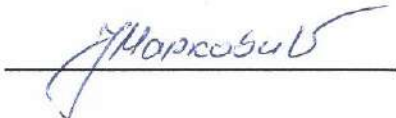
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

		U RSD
	31. decembar	31. decembar
	2016.	2015.
EUR	123,4723	121.6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Beogradu;

Dana 25.04.2017.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



„MAGISTRALA” AD, BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ AD, BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Magistrala“ a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovne godišnji finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ AD, BEOGRAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Magistrala a.d., Beograd na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2016. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit i odložene poreze, podložan je promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre RS i Komisiji za hartije od vrednosti Republike Srbije. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 28. april 2017. godine


Zdravko Rašo
Ovlašćeni revizor



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/II | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, porodice pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članica mreže.

PKF d.o.o., Begrade, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

Назив ПРДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

ПИБ 101717625

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 19б

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	14	102609	112942	115453
01	Ј. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	14	101197	112720	115231
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	14			
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	14	34119	35137	36155
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		60667	71172	72665
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	14	6411	6411	6411
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	16	1407	222	222
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	16	222	222	222
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	16	1185		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		315836	266171	307792
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	266	202	141
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	17			
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	266 278608	202 236945	141 246902
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	18	41367	8151	157782
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	18	237241	228794	89120
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	19	4408	6499	10253
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	20	18100	20100	17100
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	20	18100	20100	17100
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	21	12181	822	22056
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	22	2273	246	166
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			1357	11165
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		418440	379113	423246
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

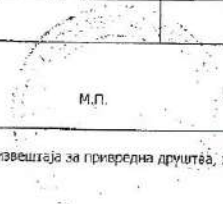
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Преходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		312084	305445	293033
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23	31837	31837	31837
300	1. Акцијски капитал	0403	23			
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		31837	31837	31837
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премију	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	23	3873	3873	3873
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	23	42	42	42
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	23	4908	1517	1902
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23	281240	271210	259183
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23	268935	255183	242256
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		12305	12027	14927
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0424 + 0432)	0424	24	5239	4991	1902

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	24	4908	2715	1902
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
402	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	24	4908	2715	1902
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 408	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	25	331	2276	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	25	331	2276	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	30	1929	1843	2752
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		99188	66834	125559
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	1799	2676	6129
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30. 12.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26	1799	2676	6129
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	27	400	8542	8542
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	80438	37719	92527
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	28	24	11	
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456	28	80409	37708	92527
436	6. Добрављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	28	5		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	12852	16512	15154
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			350	642
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	3699	1035	2372
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				193
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		418440	379113	423246
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд

дана 27.09 2019 године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259	Шифра делатности 4211	ПИБ 101717625
Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)		
Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198		

БИЛАНС УСПЕХА

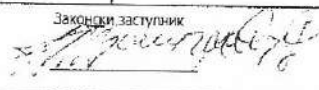
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		258133	262575
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	6
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			6
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	1	257169	261987
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	1	222155	187646
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	1	35014	74341
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	2	22	38
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	2	942	544

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		233481	240311
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			6
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4	74573	62240
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4	17245	14772
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5	92532	100488
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7	24086	34798
540	IX. ТРОШКОВИ АМСОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6	15378	16776
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			224
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6	9667	11007
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		24652	22264
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	8	6797	108
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	8	6785	38
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	8	6785	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и зједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			38
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	8	11	45
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	8	1	25
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	9	1571	767
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	105
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			109
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1046	9	1507	619
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1047	9	64	39
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5226	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			659
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	11	13581	9504
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10	2209	2416
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	11	2561	558
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	12	15945	13959
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1979
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	12	15945	11980
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	12	3554	863
део 722	II. ОДЛЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	13	86	
део 722	III. ОДЛЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			910
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	12	12305	12027
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд</u>				Законски заступник	
дана <u>27.04.</u> 20 <u>14</u> године				 М.П.	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259	Шифра делатности 4211	ЛИБ 101717625
Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА МАГИСТРАЛА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД (NOVI БЕОГРАД)		
Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		12305	12027
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006		4908	1517
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		4908	1517
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4908	1517
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7397	10510
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 27.04. 2019 године

М.П.

Законски заступник
[Својеручни потпис]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAGISTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

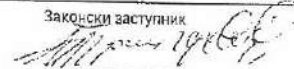
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	260755	311525
1. Продаја и примљени аванси	3002	231297	293226
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	45
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	29447	16254
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	243693	319233
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	136910	207301
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	96838	99565
3. Плаћене камате	3008	1507	619
4. Порез на добитак	3009	4240	2650
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4198	9098
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	17062	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		7708
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
Позиција	АОП	Износ	

1	2	Текућа година	Претходна година
		3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	43171
1. Узећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		43171
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	5703	56707
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		43171
5. Финансијски лизинг	3036	2703	13536
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II)	3039	5703	13536
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	260755	354696
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	249396	375940
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	11359	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		21244
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	822	22066
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12181	822

у Београд
 дана 27.04 2018 године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 09017259

Шифра делатности 4211

ПИБ 101717625

Назив PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE I IZGRADNJU PUTEVA MAJSTRALA AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Тошин Бунар 198

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2	3		4		5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	31837	4020		4038		3873
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	31837	4024		4042		3873
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	31837	4028		4046		3873
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	31837	4032		4050		3873
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	

1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	31897	4036		4054	3873

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дугови салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	259183
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	259183
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	12027
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	271210
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	271210

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						

	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	3100
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	13130
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	281240

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330		331		332
			Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дугови салдо рачуна	4109		4127	1902	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	42	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	1902	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	42	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	385	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	1517	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	42	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	1517	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	42	4140		4158	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
1	2	АОП	330		331		332
			Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	
1	2		9		10		11

	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141	3391	4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4908	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	42	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336

		Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2	12	13	14
8	Промена у текућој _____ години			
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	4195	4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	4196	4214
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____			
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	4197	4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	4198	4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 1а кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	АОП		
1	2	15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	4235	293033	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	4237	293033	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		12412	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4239	305445	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4241	305445	4250

	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
Ре дни број	опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 16) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
1	2		15		16		17
Примене у текућој ____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	6639	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. ____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	312084	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београд</u> дана <u>27.04.2018</u> године							
				М.П.	Законски заступник <i>[Својеручни потпис]</i>		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Magistrala a.d. Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2016. godine**

• OSNIVANJE I DELATNOST

Magistrala a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi održavanjem i izgradnom puteva i autoputeva. Društvo je osnovano 01.03.1999 g. kao preduzeće u društvenoj svojini. 2000 godine, transformiše se u Akcionarsko društvo, da bi se 2010. godine privatizovalo 100%.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Tošin Bunar br.198

Matični broj društva je 09017259

Poreski identifikacioni broj društva (PIB) je 101717625

Broj zaposlenih 113

Tokom 2016.g. poslovni računi društva su bili aktivni 365 dana.

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor Nebojša Baščarević.

Akcionarsko društvo za puteve, Magistrala iz Beograda je, na osnovu Odluke organa upravljanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, razvrstano u MALO pravno lice.

Akcije društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

a. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 1. januara 2009. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 1. januara 2009. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".

- Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. oktobra 2010. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 77/2010 i 95/2010) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 1. januara 2009. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 1. januara 2009. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MRS 27R – "Pojedinačni finansijski izveštaji", MSFI 9 – "Finansijski instrumenti", MSFI 10 – "Konsolidovani finansijski izveštaji", MSFI 11 – "Zajednički aranžmani", MSFI 12 – "Obelodanjanje udela u drugim pravnim licima", MSFI 13 – "Odmeravanje fer vrednosti", IFRIC 18 – "Prenos sredstava sa kupca", IFRIC 19 – "Gašenje finansijskih obaveza instrumentima kapitala", IFRIC 20 – "Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije", IFRIC 21 – "Državni nameti", zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u *Napomeni 4*.

• OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 28. aprila 2016. godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (Napomena 3.9). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4 Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

- **OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

3.5. Kursne razlike

- *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

- *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

• OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	2.5
Pogonska oprema	6.6
Putnička vozila	6.6

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti

- *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

- *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge

isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za ona potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, a po odluci direktora, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti

Obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko

rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su roкови dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)

- *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po FIFO metodi, s obzirom da Društvo nema zalihe. Nabavljeni materijal se odmah odvozi na gradilište i koristi za ugradnju.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4, PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim napolatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu, i ukoliko za to postoji opravdani razlog, društvo vrši ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

• PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	u RSD 000	
	2016	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	222.155	187.646
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	35.014	74.341
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	6
Ukupno	257.169	261.993

Prihodi od prodaje usluga ostvareni su obavljanjem poslova redovne delatnosti, održavanjem, rekonstrukcijom i izgradnjom puteva. Tokom 2016.g. Društvo je ugovorilo i izvršilo radove na sledećim važnijim objektima:

- * Redovno letnje i zimsko održavanje puteva II reda: Kosovki okrug
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva: E75 – Beograd – Novi Sad
- * Redovno održavanje autoputeva i poluautoputeva: E75 – Obilaznica Beograd
- * Redovno održavanje državnih puteva: Nova Pazova-Petlja Batajnica, Barič- Draževac, Leštane - Bubanj Potok, Novi Banovci - Surčin, Umka - V.Moštanica, Draževac - Vranić.
- * Radovi na mostu preko Maričića potoka u Mislođinu
- * Radovi na rekonstrukcijama:- Kivilovo, Severna tangenta, Mali Požarevac, Batajnica, Savski nasip,
- * Kontrola osovinskog opterećenja – Kraljevo i okolina

• **OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Prihodi od premija	22	38
Prihodi od zakupnina	942	544
Ukupno	964	582

Ostali poslovni prihodi u vrednosti od 964 hiljada, se odnose na prihod od: - Osiguravajućih društava, naknada štete u iznosu od RSD 22 hiljada i zakupa stanova, koje je Društvo ugovorom dalo zaposlenima na korišćenje u iznosu od RSD 942 hiljada.

• **NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	0	6
Ukupno	0	6

• **TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	67.269	57.644
Troškovi goriva i energije	17.245	14.772
Troškovi rezervnih delova	5.991	3.702
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	976	894
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	337	
Ukupno	91.818	77.012

• **TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	75.700	82.154
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	13.395	14.627
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.592	1.576
Ostali lični rashodi i naknade	1.845	2.131
Ukupno	92.532	100.488

• **TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi amortizacije	15.378	16.776
Ukupno	15.378	16.776

Troškovi amortizacije u iznosu od 15.378 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

• **OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	13.917	26.401
Troškovi neproizvodnih usluga	3.203	4.497
Troškovi transportnih usluga	1.817	2.309
Troškovi premija osiguranja	2.583	3.060
Troškovi usluga održavanja	1.695	4.362
Troškovi ostalih usluga	1.950	1.608
Troškovi poreza	1.080	1.158

Troškovi reprezentacije	869	462
Troškovi članarina	568	546
Troškovi platnog prometa	306	314
Troškovi reklame i propagande	137	35
Troškovi zakupnina	120	84
Troškovi razvoja koje se ne kapitalizuju	4.450	0
Ostali nematerijalni troškovi	1.058	969
Ukupno	33.753	45.805

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 1.950 hiljada, odnose se na registraciju vozila u iznosu od 500 hiljada, iznos od 608 hiljada odnosi se na komunalne usluge, iznos od RSD 569 hiljada se odnosi na troškove usluga zaštite na radu, iznos od RSD 199 hiljada na naknadu za korišćenje autoputeva i iznos od RSD 74 hiljade na ostale proizvodne usluge.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 3.203 hiljada, se odnose na: troškove zdravstvenih usluga RSD 193 hiljada, troškovi revizije i izrade studije o transfernim cenama 552 hiljada, troškovi advokatskih usluga RSD 720 hiljada, troškovi za softver, licence i sl.usluge od RSD 20 hiljada, iznos od RSD 104 hiljade na troškove stručnog usavršavanja, i iznos od RSD 1.560 na ostale neproizvodne usluge.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od RSD 1.058 hiljada, se najvećim delom odnose na sudske, administrativne i druge takse i to u iznosu od 610 hiljada, troškove pretplate na časopise i stručnu literaturu, u vrednosti od RSD 248 hiljada, sudski troškovi i troškovi veštačenja u iznosu od RSD 175 hiljada, a razlika od RSD 12 hiljada su ostali nematerijalni troškovi.

FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	6.785	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	11	45
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1	25
Ostali finansijski prihodi	0	37
Ukupno	6.797	107

Prihodi od kamata u iznosu od RSD 11 hiljada odnose se na prihode od poslovnih banaka na ime kamate. Najveći iznos finansijskih prihoda iznose finansijski prihodi od ostalih povezanih lica u iznosu od 6.785 hiljada.

13.FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	32	30
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	32	9
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.507	618
Ukupno	1.571	658

14.OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.634	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	487	0
Ostali nepomenuti prihodi	88	
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	0	2.416
Ukupno	2.209	2.416

Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme odnose se na dobitke od prodaje postrojenja i opreme u iznosu od RSD 1.634 hiljada.

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od RSD 88 hiljada odnose se najvećim delom na naknadu štete od osiguravajućih kuća.

15.OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Ostali nepomenuti rashodi	560	2.869
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	13.581	9.504
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.001	0
Ukupno	16.142	12.373

Obezbvredjenje potraživanja u iznosu od 13.581 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja i to; od kupaca u iznosu od RSD 13,464 hiljada (MBA Miljković 10,809 hiljada, MBA Ratko Mitrović 2,655 hiljada.- po odluci generalnog direktora, a na predlog popisne komisije.

Ostale nepomenute rashode čine; - Izdaci za humanitarne, naučne, obrazovne, verske, kulturne svrhe u iznosu od RSD 560 hiljada.

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnine, postojenja i opreme u iznosu od RSD 2.001 hiljada odnose se na gubitke od prodaje postojenja i opreme.

16. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Tekući porez na dobit	(3.554)	(863)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	86	(910)
Ukupno	(3.640)	(1.773)

Porez na dobit posle svih sprovedenih knjiženja iznosi 3.554 hiljade RSD.

Obračun amortizacije za poreske svrhe izvršen u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim poreskim obavezama za 86 hiljada dinara.

Tekući porez na dobit

Nacrt poreskog bilansa bez eventualnih efekata transfernih cena, na osnovu kojeg je obračunat porez na dobit iskazan u finansijskim izveštajima za 2016. godinu dat je u nastavku.

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	15.945	11.980
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	1.503	619
<i>Korekcije troškova</i>	409	558
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	15.378	16.776
Amortizacija priznata u poreske svrhe	9.541	10.763
Poreski dobitak / (gubitak)	23.694	19.170
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		
Poreska osnovica	23.694	19.170
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	3.554	2.876
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu 70%		2.013
Tekući porez na dobit	3.554	863
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	3.640	1.773
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)	22,82%	14,80%

Društvo je na osnovu prikazanih podataka obračunalo porez na dobit u iznosu od RSD 3.554 hiljada.

16. POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2016.	2015.	2016.	2015.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			(1.843)	(2.752)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(86)	(910)	(86)	(910)
Stanje na kraju godine	(86)	(910)	(1.929)	(1.842)

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015
Postrojenja i oprema	60.667	71.172
Građevinski objekti	34.118	35.137
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	6.411	6.411
Ukupno	101.196	112.720

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Građevinski	Oprema	Investicije	Ukupno
	Objekti		u toku	
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2016.	40.736	302.586	6.411	349.733
Povećanja tokom godine	-	-	5.855	5.855
Prenos sa investicija u toku	-	5.855	(5.855)	-
Rashodovano tokom godine	-	(3.109)	-	(3.109)
Otuđeno tokom godine	-	(5.041)	-	(5.041)
31. decembra 2016.godine	40.736	300.291	6.411	347.438

Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2016.	5.599	231.414	-	237.013
Amortizacija za 2016.	1.018	14.360	-	15.378
IV rashodovane opreme	-	(2.577)	-	(2.577)
IV otuđene opreme	-	(3.572)	-	(3.572)
31. decembra 2016. godine	6.617	239.625	-	246.242
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2016. godine	34.118	60.667	6.411	101.196
31. decembra 2015. godine	35.137	71.172	6.411	112.720

U toku 2016. godine nabavljena su 4 putnička vozila u vrednosti od 4.807 hilj.RSD i prodato je 7 putničkih vozila u vrednosti od 5.041 hilj. RSD.

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti koju čini njihova fakturna vrednost, uvećana za zavisne troškove nabavke. Troškovi nastali po osnovu tekućeg održavanja osnovnih sredstava, kao što je zamena i ugradnja sitnih rezervnih delova i potrošnog materijala, kao i troškovi svakodnevnih popravki opreme i postrojenja, smatraju se rashodom perioda u kome su nastali i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava. Ukoliko su troškovi održavanja veći od proseka republičke bruto zarade, za troškove investicionog održavanja uvećava se vrednost onog osnovnog sredstva u kome je izvršeno ulaganje. Rezervni delovi i investicioni materijal koji se koristi duže od jedne godine, ili koji mogu da se koriste samo u sklopu osnovnog sredstva prikazuju se u okviru pozicije osnovnih sredstava. Povećanje osnovnih sredstava u obračunskom periodu iznosi 5.855 hiljade RSD.

* Za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme koristi se proporcionalna metoda. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava narednog meseca od stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu, a prestaje danom otuđenja, rashodovanjem kada osnovno sredstvo ne može da obavlja svoju funkciju, kao i u slučaju kada se osnovno sredstvo u potpunosti amortizuje. Za 2016.g. obračunata je amortizacija u vrednosti od 15.378 hiljada, tako da vrednost osnovnih sredstava u 2016.g. iznosi 101.196 hiljada RSD

* Amortizacija opreme, uzete na finansijski lizing, obračunava se od momenta aktiviranja opreme. Amortizacija se obračunava primenom stope amortizacije na nabavnu vrednost umanjenu za procenjeni ostatak vrednosti. Stopa amortizacije utvrđuje se na bazi procenjenog veka korišćenja opreme. Procenu veka korišćenja utvrđuje stručna služba sektora Mehanizacija, a tehničke službe Društva su odgovorne za utvrđivanje preostalog veka korišćenja osnovnih sredstava, kao i njihove vrednosti po kojima se ta sredstva mogu prodati nakon njihovog rashodovanja.

* Promene knjigovodstvene vrednosti na početku i na kraju godine odnose se na naknadna povećanja, vrednosti osnovnih sredstava, kao i obračun amortizacije.

* Za amortizaciju, obračunatu za tekuću godinu uvećava se ispravka vrednosti osnovnih sredstava.

U okviru osnovnih sredstava iskazana su i sredstva uzeta po ugovoru o finansijskom lizingu, sa pravom zadržavanja opreme po otplati lizing rata. Knjigovodstvena vrednost lizinga na dan bilansa stanja iznosi 2.072 hiljade RSD.

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	222	222
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.185	0
Stanje na dan 31. decembra	1.407	222

Učešće u kapitalu ostalih preduzeća iskazano je po nabavnoj vrednosti i odnosi se na posedovanje akcija:

- Univerzal banka 204 hiljade
- Srbijaput ad Beograd 18 hiljada

Ostale dugoročne finansijske plasmane čini dat depozit AIK banci za dobijanje bankarske garancije u iznosu od RSD 1.185 hiljada.

• PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	266	202
Stanje na dan 31. decembra	266	202

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Kupci u zemlji ostala povezana lica	41.367	8.151
Kupci u zemlji	280.045	258.134
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(42.804)	(29.340)
Stanje na dan 31. decembra	278.608	236.945

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	(29.340)	(24.755)
<i>Otpisano u toku godine</i>		4.424
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 8.</i>)		
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 9.</i>)	(13.464)	(9.009)
Stanje 31. Decembra	(42.804)	(29.340)

U toku godine su izvršene ispravke i otpisana potraživanja od:

- MBA Miljković za 10.809 hiljada.
- MBA-Ratko Mitrović za 2.655 hiljada.

Najznačajniji kupci u zemlji su;

- | | |
|--|---------------|
| 1. MBA Miljković d.o.o., Beograd | 155.202 hilj. |
| 2. Ratko M. Niskogradnja d.o.o., – Beograd | 92.433 hilj |
| 3. JP Putevi Srbije – Beograd | 41.367 hilj. |
| 4. Europark d.o.o., – Beograd | 16.510 hilj. |

Potraživanja od navedenih privrednih društava iznose čak 95.05% od ukupnih potraživanja.

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Potraživanja od zaposlenih	3.301	4.004
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	795	2.018
Ostala kratkoročna potraživanja	20	137
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	166	154
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	126	146
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	121
Stanje na dan 31. decembra	4.408	6.620

Pozicija, potraživanja od zaposlenih u iznosu od 3.301 hiljade odnosi se na stambeni kredit u iznosu od 2.775 hiljade koji je Društvo dalo svojim zaposlenim radnicima i koji im mesečno odbija od zarade. Iznos od 526 hiljada predstavlja dug zaposlenih prema Društvu za korišćenje stanova po ugovoru.

• **KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	18.100	20.100
Stanje na dan 31. decembra	18.100	20.100

Pozicija - Kratkoročni krediti i plasmani – odnosi se na pozajmice koje je Društvo dalo:

Europark - Beograd	15.100 hiljada
Orbita rent a car – Beograd	3.000 hiljade

• **GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	12.181	822
Stanje na dan 31. decembra	12.181	822

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)

Društvo ima otvorene poslovne račune kod sledećih banaka:

• Komercijalna banka ad Bg	broj računa	205-159282-64
• AIK banka ad Niš	broj računa	105-4363-35
• Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-5932101011-41
• Dunav banka ad Beograd	broj računa	360-14912100011-57
• Banka Intesa	broj računa	160- 419764-38
• Banka Intesa	namen.rn.	160-420547-17
• Unicredit banka	broj računa	170-30025054000-60

• **POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	174	247
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	2.099	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	1.357
Stanje na dan 31. Decembra	2.273	1.604

• **KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Akcijski kapital	31.837	31.837
Zakonske rezerve	3.873	3.873
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	42	42
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	4.908	1.902
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	268.935	259.183
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	12.305	23.685
Stanje na dan 31. decembra	321.900	320.522

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
JP Putevi Srbije– Beograd	12.417	39,01	12.417
Lukić Nenad	7.907	24,83	7.907
ABM Putogradnja d.o.o., Mramor	7.590	23,84	7.590
Mali akcionari	3.923	12,32	

Zakonske rezerve Društva na dan 31.12.2016. iznose 3,873 hiljada i datiraju iz ranijih godina. Revalorizacione rezerve Društva na dan 31.12.2016. godine iznose 42 hiljade.

U toku 2016.godine, na osnovu odluke Skupštine akcionara, Društvo nije izvršilo isplatu dividendi za 2015.godinu, već je ostavilo kao neraspoređenu dobit, koja na dan 31.12.2016. g. iznosi 312.084 hiljade.

Društvo je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 12.305 hiljada RSD

27. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.908	2.715
Stanje na dan 31. decembra	4.908	2.715

• DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	331	2.279
Stanje na dan 31. decembra	331	2.279

28. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	1.799	2.676
Stanje na dan 31. decembra	1.799	2.676

Pozicija – deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine u iznosu od RSD 1.799 hiljada, odnosi se na deo obaveza za opremu uzetu na finansijski lizing, kod Unicredit lizinga, a za koje je rok otplate do jedne godine.

29. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	400	8.542
Stanje na dan 31. decembra	400	8.542

30. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji	80.408	37.708
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	24	11
Ostale obaveze iz poslovanja	5	0
Stanje na dan 31. decembra	80.437	37.719

Značajniji dobavljači su;

MBA – Ratko Mitrović niskogradnja – Novi Beograd	54.511 hiljada
MAB Kompanija Miljković	4.185 hiljada
Ingrap-omni - Beograd	9.690 hiljada
Popović - Štrpce	1.218 hiljada
Asfalt – beograd	933 hiljade

31. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2016.	2015.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.154	10.273
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.834	2.314
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.648	2.081
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	917	1.142
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	140	222
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	79	92
Ostale obaveze	33	416
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	28	32
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundir.	19	22
Stanje na dan 31. decembra	12.852	16.594

32. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze	1.929	1.843
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	0	350
Unapred obračunati troškovi	5.646	218
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	144	152
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1	0
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za porez na dobit pravnih lica	3.554	
Stanje na dan 31. decembra	11.274	2.563

Pozicija - Unapred obračunati troškovi odnosi se ulazne fakture iz Januara 2017.g.čiji je promet izvršen u 2016. u iznosu od 5.646 hiljada.

33. SUDSKI SPOROVI

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac

U svojstvu tužioca Društvo vodi 11 sudskih sporova, od toga:

- Jedan spor za potraživanja u vrednosti od 2.547.130,70 din. (Jugokoka)
- Jedan spor za potraživanja u stečaju u vrednosti od 9.534,89 € (Božur inženjer.)
- Devet sporova u vezi duga od bivših radnika u vrednosti od 2.438.136,50 din.
 - (- Trifunović Nebojša 407.738,50 – Ristić Rista 266.656,00
 - Kesić Milutin 239.968,00 - Ivanović Miroslav 201.584,00
 - Nikolić Živorad 455.592,00 – Stojanović Živojin 91.647,00
 - Stanković Dejan 154.174,00 – Samardžić Nebojša 270.789,00
 - Vučić Živorad 349.988,00 dinara).

Pregled sudskih sporova u kojima je Društvo tuženi

U svojstvu tuženog protiv Društva se vode 15 sporova i to:

U svojstvu tuženog protiv Preduzeća se vode 15 sporova, od toga:

- Jedan spor za naknadu zarade za period 26.04.1995.-31.07.2011.g. (Surla Dejan), vrednost još nije utvrđena.

- Osam sporova za povraćaj na rad i naknadu štete (Ristić Rista, Zdravković Nebojša, Milićević Đorđe, Vučić Živorad, Stević Živorad, Dejanović Miloš, Vulić Jorgovanka, Stojković Jasmina)
- Jedan spor za povraćaj na rad KiM (Stojanović Živojin, Dekić Miloš, Đorđević Dragi, Denić Zvezdan, Jović Ljubomir)
- Dva spora radi naplate naknade za prevoz (Tmušić Srđan, Snegić Miloš)
- Jedan sudski spor za dug u vrednosti od 21.384,00 (Poslovna mreža PFC)
- Jedan spor u kojem je Magistrala okrivljena kao pravno i odgovorno lice.
- Jedan spor za otkup stana (Marinković Nada).

Vrednost sporova je bez kamate i ista će biti naknadno utvrđena.

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo je na dan 31.12.2016. god. povezano pravno lice samo sa JP Putevi Srbije.

<i>Ostala potraživanja</i>			0
- JP putevi Srbije	41.367		8.151
UKUPNA POTRAŽIVANJA	41.367		8.151

	2016.	2015.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- JP Putevi Srbije	24	11
UKUPNE OBAVEZE	24	11

	U RSD 000	
	2016.	2015.
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- Prodaja		-
- Usluga	222.155	187.646
UKUPNI PRIHODI	222.155	187.646

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima u 2016.godini imalo prihode po osnovu fakturisanih usluga u iznosu od 222.155 hiljada i to;

- JP Putevi Srbije 222.155 hiljada

BILANS USPEHA RASHODI

Poslovni rashodi	
Rashodi usluga – JP Putevi Srbije	199 hilj.
UKUPNI RASHODI	199 hilj.

Društvo je po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima, u 2016.godini imalo rashode po osnovu usluga – korišćenje autoputeva - u iznosu od 199 hiljada RSD.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Zaduženost a)	2.130	4.952
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(12.181)	(822)
Neto zaduženost	(10.051)	(4.130)
Kapital b)	327.081	305.445
Racio neto dugovanja prema kapitalu	(0.031)	(0,014)

Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

Kapital uključuje celu klasu 3.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	222
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	236.945
Druga potraživanja	4.525	6.499
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	20.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	822
	318.285	264.588
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	331	2.276
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	2.676
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	80.433	37.719
Druge obaveze		
	82.563	42.671

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

U RSD 000				
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2016.	2015.	2016.	2015.
EUR	-	-	2.130	4.952
	-	-	2.130	4.952

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

U RSD 000				
	31. decembar	31. decembar	31. decembar	31. decembar
	2016.	2015.	2016.	2015.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	213	(495)	213	495
	(213)	(495)	213	495

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	222
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	236.945
Druga potraživanja	4.525	6.499
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	20.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	822
	328.285	264.588
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	331	2.276
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	2.676
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	80.433	37.719
	82.563	42.671

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Kreditni rizik

	U RSD 000	
	2016.	2015.
MBA Miljković	155.202	143.756
JP Putevi Srbije	41.367	8.151
Ratko Mitrović - Niskogradnja	92.433	85.515
Europark	16.510	2.765
Ostali kupci	15.900	3.242
	321.412	236.945

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	19.841		19.841
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	42.804	42.804	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	258.767		258.767
	321.412	42.804	278.608

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi dana (2015. godina: 120 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 258.767 hiljada RSD, jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016 godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživ. od kupaca	19.841		19.841
Dospela, ispravljena potraživ. od kupaca	42.804	42.804	-
Dospela, neispravljena potraž. od kupaca	258.767		258.767
	321.412	42.804	278.608

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2016
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	23.841	56.121	153.794	87.656		321.412
	23.841	56.121	153.794	87.656		321.412

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

						U RSD
						31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	16.704	17.794	38.225	7.709		80.432
	16.704	17.794	38.225	7.709		80.432

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD
						31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	16.704	17.794	38.225	7.709		80.432
	16.704	17.794	38.225	7.709		80.432

						U RSD
						31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	33.172	375	3.964	5.160		42.671
	33.172	375	3.964	5.160		42.671

35. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2015. godine.

	31.decembar 2016.		31.decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1.407	1.407	222	222
Potraživanja po osnovu prodaje	292.072	292.072	236.945	236.945
Druga potraživanja	4.525	4.525	6.499	6.499
Kratkoročni finansijski plasmani	18.100	18.100	20.100	20.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.181	12.181	822	822
	328.285	328.285	264.588	264.588
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	331	331	2.276	2.276
Kratkoročne finansijske obaveze	1.799	1.799	2.676	2.676
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	80.433	80.433	37.719	37.719
Druge obaveze				
	82.563	82.563	42.671	42.671

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

36. KURSNA LISTA

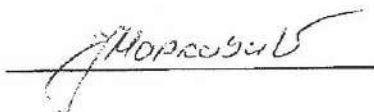
Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2016.	U RSD 31. decembar 2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Beogradu;

Dana 25.04.2017.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2016. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije Društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg Društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 10. septembra 2014. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na Društvo i uključuje:
 - Menadžment;
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli; ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje Društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

Nebojša Bašćarević, direktor

Potpis i pečat:

Beograd, 30. mart 2017. godine

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA „MAGISTRALA“ AD, Beograd

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/13) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11) dajem sledeću potvrdu o nezavisnosti akcionarima i rukovodstvu "MAGISTRALA" AD, Beograd.

Kao vodeći partner u reviziji finansijskih izveštaja "MAGISTRALA" AD, Beograd, za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2016. godine, potvrđujem po svom najboljem znanju i uverenju, da u tekućoj godini i u dve prethodne poslovne godine, kao i za vreme obavljanja revizije, sledeće:

- da sam nezavisan od "MAGISTRALA" AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije blisko povezana sa "MAGISTRALA" AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije poslovni partner "MAGISTRALA" AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nema direktno ili indirektno vlasništvo u "MAGISTRALA" AD, Beograd;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije ugovorna strana u ugovornom odnosu s licem koje bi moglo negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;

Beograd, 28. april 2017. godine

Zdravko Rašo
Zdravko Rašo
Ovlašćeni revizor



PKF d.o.o., Beograd

PKF

Accountants &
business advisers

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA "MAGISTRALA" AD, Beograd

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

Kao direktor "PKF" DOO, Beograd potvrđujem da u godini u kojoj je vršena revizija finansijskih izveštaja "MAGISTRALA" AD, Beograd, za 2016. godinu, nismo pružili konsultantske usluge, niti sa njim povezanim licima, kako se to zahteva Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11), kao i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 50/12).

Beograd, 28. april 2017. godine


Direktor
Zdravko Rašo

The stamp is circular with the PKF logo in the center. The text around the perimeter reads "POSREDOVANJE ZA REVIZIJU I KONSALTING" at the top and "POSREDOVANJE ZA REVIZIJU I KONSALTING" at the bottom. Below the logo, it says "PKF BEOGRAD".

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank a.d. | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА

„МАГИСТРАЛА“, А.Д.

Број 361

Датум 28.04.2017.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

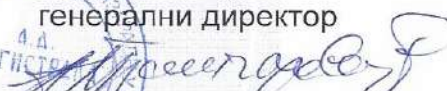
ИЗЈАВА

о усвајању годишњег финансијског извештаја

Годишњи финансијски извештај Друштва за 2016. годину биће усвојени на редовној седници Скупштине Друштва, која ће бити одржана до 30.06.2017. године.

Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине Друштва везану за усвајање годишњег финансијског извештаја.

У Београду, дана 28.04.2017. године.

Давалац изјаве
генерални директор

Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА

„МАГИСТРАЛА“, д.д.

Број 960

Датум 28.04.2017.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА о расподели добити

Одлука о расподели добити није донета и биће донета на редовној седници Скупштине Друштва која ће се одржати до 30.06.2017. године.

Друштво ће накнадно објавити одлуку Скупштине Друштва везану за расподелу добити.

У Београду, дана 28.04.2017. године.



Давалац изјаве
генерални директор

А.Д.

„МАГИСТРАЛА“

НОВИ БЕОГРАД

Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.



ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ ПУТЕВА

„МАГИСТРАЛА“, А.Д.Број 903Датум 24.04.2017.

Нови Београд, Тошин Бунар бр.198

ИЗЈАВА
о примени кодекса корпоративног управљања

Изјављујем да Предузеће има усвојен Кодекс корпоративног управљања, његов текст доступан је на интернет страници друштва.

Друштво спроводи свој Кодекс корпоративног управљања, у ком су успостављени принципи корпоративне праксе, нарочито у вези са правима акционара, транспарентношћу и јавношћу пословања.

Нема и не постоје одступања од правила Кодекса корпоративног управљања.

У Београду, дана 24.04.2017. године.



Давалац изјаве
генерални директор
Небојша Башчаревић
Небојша Башчаревић, дипл. грађ. инж.