

**Polugodišnji izveštaj
za period januar – jun 2024.godine**

AD „PUTEVI POŽEGA“, POŽEGA

U skladu sa članom 74. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS, br.129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava (Sl.glasnik RS, br.77/2022), privredno društvo Akcionarsko društvo »Putevi« Požega objavljuje polugodišnji izveštaj za period januar – jun 2024.godine.

Sadržaj polugodišnjeg izveštaja:

- Polugodišnji finansijski izveštaj za period januar-jun 2024.godine**
 - Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva za period januar-jun 2024.godine**
 - Izjava lica odgovornih za sastavljenje Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva za period januar-jun 2024.godine**
 - Izjava odgovornog lica da Polugodišnji finansijski izveštaji nisu bili predmet revizije**
-

Период извештавања:

од

1.1.2024

до

30.06.2024.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **Акционарско друштво "Путеви" Пожега**

Матични број (МБ): **06991840**

Поштански број и место: **31210**

Пожега

Улица и број: **Књаза Милоша 76**

Адреса е-поште: **putevipozega@gmail.com**

Интернет адреса: **www.putevipozega.com**

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не):

Ревидиран (да/не):

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Славка Топаловић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **031/3816-355**

Факс:

Адреса е-поште: **topalovicislavka@gmail.com**

Презиме и име: **Звонко Крејовић**

(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 токовима готовине, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај о пословању,
3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2024

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	230.465	228.981
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	230.267	228.783
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	43.480	43.480
2. Постројења и опрема	0011	185.257	183.882
3. Инвестиционе некретнине	0012		
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.530	1.421
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	198	198
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	198	198
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	104.582	95.711
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	20.094	19.377
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	19.471	19.149
2. Недовршена производња и готови производи	0033		
3. Роба	0034		
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	623	228
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	24	24
III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	29.506	15.300
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	27.068	15.097
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	2.438	203
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	9.894	20.275
1. Остала потраживања	0045	6.991	20.275
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	2.389	
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	514	
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	0	0
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	16.171	8.282
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	28.893	32.453
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	335.047	324.692
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060	147.123	138.794
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401		
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	73.875	73.875
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	701	701
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	25.294	25.294
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	25.294	
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		25.294
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	150.032	143.894
1. Губитак ранијих година	0413	143.894	143.894
2. Губитак текуће године	0414	6.138	
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	60.461	60.738
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15.927	16.165
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	15.927	16.165
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	44.534	44.573
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	36.282	36.321
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427	8.252	8.252
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	6.318	6.318
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	319.832	303.062
I. КРАТКОРЧА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	56.055	66.334
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	37.914	30.013
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	18.141	36.321
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	8.906	12.025
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	195.105	185.783

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	107.942	105.470
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	87.149	80.299
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	14	14
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448		
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	59.766	38.920
1. Остале краткорочне обавезе	0450	53.335	30.553
2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.431	7.188
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.179
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455	51.564	45.426
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	335.047	324.692
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	147.123	138.794

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	212.933	256.478
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	459	2.046
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	459	2.046
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	212.474	254.432
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	212.474	254.432
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	220.701	226.608
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		2.785
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	71.863	70.273
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	122.633	112.913
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	102.977	95.549
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.609	14.480
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.047	2.884
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15.636	30.899
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.569	9.738
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025		29.870
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026	7.768	
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	437	1
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	279	1
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	158	
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	3.437	3.793
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.435	3.782
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	1	10
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	1	1
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	3.000	3.792
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.946	736
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	526	
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	762	1.035
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	554	117
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	219.078	258.250
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	225.218	230.518
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045		27.732
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	6.140	
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	2	
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049		27.732
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050	6.138	
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055		27.732
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056	6.138	
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		27.732
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	6.138	
Б. 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		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од instrumenata заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу instrumenata заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
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		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0	2023		
VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0	2024		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025		27.732
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026	6.138	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0	2027		
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	202.136	232.736
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	201.112	232.155
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.024	581
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	201.694	229.377
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	97.483	130.924
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	94.180	97.138
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.826	927
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3.566	388
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.639	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	442	3.359
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	26.140	3.300
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	25.764	3.300
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	376	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027	26.140	3.300
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	18.693	9.088
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	18.156	9.088
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	537	
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	18.693	9.088
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	228.276	236.036
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	220.387	238.465
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	7.889	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051		2.429
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.282	19.824
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	16.171	17.395

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписан а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Ревалоризационе резерве и нераспоређени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401)(кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)<0
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	73.875	4010		4019		4028		4037	-701	4046	11.564	4055	155.458	4064		4073		4082	70.720
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	73.875	4012		4021		4030		4039	-701	4048	11.564	4057	155.458	4066		4075		4084	70.720
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049		4058		4067		4076		4085	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	73.875	4014		4023		4032		4041	-701	4050	27.732	4059	143.894	4068		4077		4086	42.988
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	73.875	4016		4025		4034		4043	-701	4052	25.294	4061	143.894	4070		4079		4088	45.426
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		4044		4053		4062	6.138	4071		4080		4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	73.875	4018		4027		4036		4045	-701	4054	25.294	4063	150.032	4072		4081		4090	51.564

NAPOMENE

UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD JANUAR – JUN 2024. GODINU

AD „PUTEVI POŽEGA“, POŽEGA

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD JANUAR – JUN 2024. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE

Do 1962. godine Sekcija za puteve u Požegi radila je u sastavu Državnog javnog preduzeća. Te godine Sekcije za puteve iz Užica, Požege, Ivanjice i Prijepolja objedinjene su u jedno Preduzeće. 1974. godine osnovana je RO za puteve Užice, a u njenom sastavu poslovala je OOUR za puteve u Požegi. 1989. osnovano je Preduzeće za puteve Užice, a Požeški deo tada dobija status Radne jedinice. Deljenjem ovog Preduzeća 1991. godine osnovano je pet preduzeća, po gradovima, i tako se formira samostalno preduzeće Deoničko društvo "Putevi" Požega. 2000. godine Preduzeće se transformiše u Akcionarsko društvo. Poslednji upis je izvršen kod Trgovinskog suda Užice 10.01.2005. godine Rešenjem Fi 925/04, a prevođenje kod Agencije za privredne registre Republike Srbije izvršeno je 21.04.2005. godine Rešenjem BD. 11534/2005. Usklađivanje sa prethodnim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 188741/2006 od 06.12.2006. godine. Usklađivanje sa novim Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem BD. 85786/2012 od 29.06.2012. godine.

AD. "Putevi Požega" vrši održavanje i izgradnju magistralnih i regionalnih puteva, kao i nekategorisanih – seoskih puteva pre svega u opštinama Požega, Arilje i Kosjerić, ali i na teritorijama drugih opština, zavisno od ugovorenih poslova.

Matični broj: 06991840,

Šifra delatnosti: 4211 – Izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena

PIB: 101002546.

Prosečan broj zaposlenih u 2023. godini iznosio je 178 radnika, a na dan 30.06.2024.godine iznosi 168 radnika.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je Global audit, doo. Beograd.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2023. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 08. aprila 2024. godine.

Godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva »Putevi« Požega za poslovnu 2023.godinu nije usvojen iz razloga jer Skupština akcionara nije održana, tj nije bilo kvoruma za održavanje iste.

Skupština akcionara će biti naknadno održana i tom prilikom će biti usvojen finansijski izveštaj za 2023.godinu.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2023. Godine (bilans stanja), a ostali obrasci 30.06.2023.godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stope od 20%.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost. Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

	O p i s	Stopa amortizacije (%)
1.	Građevinski objekti	1,80 - 8,00
2.	Oprema	4,00 – 25,00

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.11. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti jer su zahtevi za umanjenjem vrednosti složeni i zahtevaju prosuđivanje od strane rukovodstva, procene i pretpostavke, kao i razvijanje novog modela očekivanih kreditnih gubitaka. Rukovodstvo Društva veruje da bi obezvređenje potraživanja u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, bilo nematerijalno za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.12. Porez na dobitak**Tekući porez**

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.13. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.14. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.15. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda. Društvo je analiziralo uticaj primene MSFI 15 na glavne kategorije svojih izvora prihoda. Rukovodstvo Društva veruje da bi primena MSFI 15- Prihodi od ugovora sa kupcima bila nematerijalna za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr. i oprema u pripremi	Ukupno
30.06.2024.	16.886	26.594	185.257	1.530	230.267
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2023.	16.886	26.594	183.882	1.421	228.783

Nekretnine su u vlasništvu Društva.

Kao sredstvo obezbeđenja novčanog potraživanja poverioca Republike Srbije Ministarstva finansija Poreska uprava filijala Užice u iznosu od 38.535 hiljada dinara na više nekretnina u vlasništvu Društva čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023. godine iznosi 22.155 hiljada dinara upisana je vanskudska hipoteka.

6. ZALIHE

	30.06.2024.	31. decembra 2023.
1. Materijal	14.010	14.270
2. Rezervni delovi	5.086	4.537
3. Alat i sitan inventar	375	342
4. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar u obradi, doradi i manipulaciji	-	-
5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	623	228
ZALIHE (1 do 5)	20.094	19.377

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	30.06.2024.	31. decembra 2023.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	-	-
a) po raznim osnovama	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	203	28.676	28.879
Bruto potraživanje 30.06.2024	2.438	36.228	38.666
Ispravka vrednosti na početku godine		(13.579)	(13.579)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine		-	-
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		-	-
Ispravka vrednosti 30.06.2024		(0.00) (9.160)	(0.00) (9.160)
NETO STANJE			
30.06.2024. godine	2.438	27.068	29.506
31.12.2023. godine	203	15.097	15.300

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate, osim u slučajevima kada se naplata vrši sudskim putem. Društvo ne uzima sredstva obezbeđenja plaćanja (hipoteke, bankarske garancije ili menice).

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	30.06.2024.	31. decembra 2023.
1. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	779	264
2. Ostala kratkoročna potraživanja	859	
I DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 2)	1.638	264
II POREZ NA DODATU VREDNOST I POREZ NA DOBIT	5.353	20.011
OSTALA KRATKOROČNA POTR. (I DO II)	6.991	20.275

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

10. GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	31. decembra 2023.
1. Dinarski poslovni račun	16.170	8.281
2. Devizni račun	1	1
UKUPNO (1 do 2)	16.171	8.282

11. KAPITAL

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	31. decembra 2023.
1. Akcijski kapital	73.875	73.875
I. Svega osnovni kapital (1)	73.875	73.875
II. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	701	701
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	25.294	25.294
III. Neraspoređeni dobitak (3)	25.294	25.294
4. Gubitak ranijih godina	143.894	143.894
5. Gubitak tekuće godine	6.138	
IV. Gubitak (4+5)	150.032	143.894
Gubitak iznad visine kapitala (I-II+III-IV)	(51.564)	(45.426)

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	u hiljadama dinara
	Akcijski kapital
Stanje na početku godine	73.875
Stanje 30.06. tekuće godine	73.875

Osnovni kapital iskazan na dan 30.06.2024. godine u iznosu od 73.875 hiljada dinara (2021. godine - 73.875 hiljada dinara čine obične akcije). Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 1.260.167,88 EUR (31.01.2001. godine). APR još nije izvršila preračun osnovnog kapitala u dinare. U Centralnom registru hartija od vrednosti registrovano je 369.376 akcija od 200,00 dinara, što iznosi 73.875 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2024.		u hiljadama dinara 2023.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	268.633	72,73	268.633	72,73
Akcije pravnih lica	97.015	26,26	97.015	26,26
Zbirni odnosno kastodi račun	3.728	1,01	3.728	1,01
	369.376	100,00	369.376	100,00

Nominalna vrednost jedne akcije je 200,00 dinara.

b) Nerealizovani gubici po osnovu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

u hiljadama dinara

Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu učešća u kapitalu ostalih pravnih lica na početku godine	701
Stanje 30.06.2024.	701

c) Neraspoređeni dobitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	25.294
Povećanje:	
a) Po osnovu dobitka tekuće godine	
Stanje 30.06.2024.	25.294

d) Gubitak

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	143,894
Stanje 30.06.2024.	150.032

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

30.06.2024. 31.
decembra
2023.

1. Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju u početnom bilansu	16.165	13.521
2. Rezervisanja u toku godine	-	3.836
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	238	1.086
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	-	106
Rezervisanja za otpremnine zaposlenim pri odlasku u penziju na kraju godine (1+2-3-4)	15.927	16.165

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

13.DUGOROČNE OBAVEZE

Osnov	Iznos - hiljada RSD
1) Sporazum o odlaganju plaćanja poreza na rate br. 33-00-4/2021-01 od 26.05.2021. godine, zaključen sa Ministarstvom finansija RS	8.252
Deo dugoročnih obaveza po osnovu dugoročnog kredita kod OTP banke u ukupnom iznosu od 852.429,17 eura. Datum puštanja u tečaj kredita je 29.12.2022.godine. Kredit je uzet na 36 meseci, sa grejs periodom od tri meseca. Valuta su euri po srednjem kursu NBS. Po osnovu kredita je upisana hipoteka na asfaltnoj bazi . Kamatna stopa 4,5%G+3MEUROBOR (4,5%G+3,972%G=8,472%G)	36.282
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	44.534

14.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok izvršenja	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
"Putevi Invest" doo. Užice	31.12.22	31.12.22	Nije ugovoreno	Beskamatn i zajam	RSD	30.013
"Putevi" AD Užice	26.01.25	26.01.24	Nije ugovoreno	Beskamatn i zajam	RSD	7.901
1) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih lica u zemlji						37.914
"OTP BANKA"	29.12.25	27.04.23	Hipoteka na asfaltnoj bazi	4,5%G+3M EUROBOR(4,5%G+3,972%G=8,472%G)	EUR	18.141
2) Dugoročni kredit kod OTP banke rate koje dospevaju u 2024.god						18.141
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1+2)						56.055

15.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	31. decembra 2023
1. Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	107.942	105.470
2. Dobavljači u zemlji	87.149	80.299
3. Dobavljači u inostranstvu	14	14
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	195.105	185.783

16.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	31. decembra 2023.
1. Ostale obaveze iz specifičnih poslova	5.671	5.679
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA (1)	5.671	5.679
1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	16.507	-
2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.894	-
3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.565	-
4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.480	-
5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	209	-
6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	122	-
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 6)	26.777	-
1. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	18.941	19.868
2. Obaveze za dividende	-	-
3. Obaveze prema zaposlenima	1.815	1.549
4. Obaveze prema fiz.licima za nakn po ugovorima	-	-
5. Ostale obaveze	131	3.457
III DRUGE OBAVEZE (1 do 5)	20.887	24.874
IV OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 4)		
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	-	-
2.Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda	6.431	7.188
3. Obaveze za porez iz rezultata	-	1.179
4. Ostale obaveze za poreze, dopr i druge dažbine	6.431	-
IV OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 4)	6.431	8.367
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I do IV)	59.766	38.920

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Asfaltna baza BENINGHOF	124.968
Vansudska hipoteka na više nekretnina data Poreskoj upravi	22.155

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Asfaltna baza BENINGHOF	124.968
Vansudska hipoteka na više nekretnina data Poreskoj upravi	22.155

18. POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Prihodi od prodaje robe povezanim licima	-	346
2. Prihodi od prodaje robe trećim licima	459	1.700
3. Prihodi od prod proizv i usluga povez licima	1.959	1.028
4. Prihodi od prod proizv i usluga trećim licima	210.515	253.404
5. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
POSLOVNI PRIHODI (1 do 5)	212.933	256.478

19. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

u hiljadama dinara

	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Troškovi materijala za izradu	28.327	24.761
2. Troškovi ostalog materijala (režijskog)	726	1.923
3. Troškovi goriva i energije	40.153	39.953
4. Troškovi rezervnih delova	2.549	2.986
5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	108	650
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5)	71.863	70.273

20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	102.977	95.549
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	15.609	14.479
3. Troškovi naknada po ugovoru o priv i pov posl	-	-
4. Troškovi nakn fizi lic po osnovu ost ugovora	116	116
5. Ostali lični rashodi i naknade	3.931	2.769
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	122.633	112.913

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Troškovi transportnih usluga	1.859	1.543
2. Troškovi usluga održavanja	1.644	1.442
3. Troškovi zakupa	1.737	-
4. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	10.396	27.914
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 3)	15.636	30.899

Kod proizvodnih usluga najveći iznos se odnosi na troškove izvršene građevinskim mašinama, drugih građevinskih firmi, usluge podizvođača (obzirom da je naša mehanizacija zastarela) i zbog povećanog obima posla i poštovanje rokova prema investitorima morali smo da ih angažujemo.

22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	6.191	4.656
2. Troškovi reprezentacije	543	1.341
3. Troškovi premija osiguranja	1.152	1.005
4. Troškovi platnog prometa	305	267
5. Troškovi članarina	-	444
6. Troškovi poreza i naknada	683	455
7. Ostali nematerijalni troškovi	1.695	1.570
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	10.569	9.738

23. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	4.946	736

24. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Dobici od prodaje materijala	-	1.022
2. Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
3. Ostali nepomenuti prihodi	762	13
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	762	1.035

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠT za period januar – jun 2024.godine

25. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	30.06.2024.	30.06.2023.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
2. Manjkovi	-	-
3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
4. Ostali nepomenuti rashodi	554	117
OSTALI RASHODI (1 do 4)	554	117

26. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

R.Br.	Naziv i sedište privrednog društva ili ime i prezime fizičkog lica	MB ili JMBG	Osnov povezivanja
1	„Putevi“ ad. Užice	07156332	Prema članu 59. stav 5 Zakona o porezu na dobit pravnih lica
2	„Putevi Invest“ doo. Užice	20296453	Prema članu 59. stav 5 Zakona o porezu na dobit pravnih lica
3	HTTP „Palisad“ Zlatibor	07155930	Prema članu 59. stav 4 i 6 Zakona o porezu na dobit pravnih lica

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Društvo je sa Ministarstvom finansija Republike Srbije dana 20.05.2021. godine zaključilo Sporazum o odlaganju plaćanja dugovnog poreza br. 33-00-4/2021-01, što mu je omogućilo izlazak iz blokade.

Društvo je u poslovnoj 2023.godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 25.294 hiljada dinara, koji je ostvaren zbog većeg obima posla. Iako Društvo na dan 31. decembar 2023. godine ima akumuliranih gubitaka iz ranijih godina koji iznose 143.894 hiljada dinara, čime je ukupan gubitak premašio ukupan kapital za 45.426 hiljada dinara, rukovodstvo i vlasnici Društva cene da nema rizika za nastavak poslovanja jer će biti u mogućnosti da izmiruje dospele obaveze što im omogućavaju budući planovi poslovanja.

U periodu od 01.01.2024.godine do 30.06.2024.godine društvo je iskazalo gubitak u iznosu od 6.138 hiljada dinara, a sve ovo iz razloga jer u prvih šest meseci još uvek nije krenula prava građevinska sezona, i bilo je slabo poslova na lokalnom nivou.

U Požegi,
Septembar 2024. god.



Odgovorno lice/zastupnik

Zvonko Krejović

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU 30.06.2024.GODINE

1.	Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se u Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	Ukupan prihod: 219.079 Ukupan rashod: 225.217 Bruto gubitak: 6.138
2.	Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	Poslovna politika Društva u narednom periodu se neće menjati. Nastavlja se sa radom na započetim i ugovaraju se novi poslovi. Očekuje se prihod kao prethodne godine.
3.	Svi važniji poslovni događaji koji su nastali nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	Nema bitnih događaja nakon proteka perioda (šest meseci).
4.	Značajni poslovi sa povezanim društvima	Sa povezanim licima je nastavljena saradnja kao i prethodnih godina
5.	Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	Uprava Društva je stalno angažovana na pronalaženju novih poslova i prevazilaženju poremećaja na tržištu radi bolje uposlenosti raspoloživih kapaciteta.

U Požegi,
Septembar 2024. god.



Odgovorno lice/zastupnik

Zvonko Krejović

Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 129/2021) i Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji poslova „Puteva“ AD Požega, lice odgovorno za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja daje sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju polugodišnji finansijski izveštaj „Puteva“ AD Požega je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda „Puteva“ AD Požega.

Polugodišnji izveštaj uprave sadrži objektivan pregled informacija koje se zahtevaju u skladu sa članom 74. stav 3. tačka 2) Zakona o tržištu kapitala 2).

Polugodišnji izveštaji Akcionarskog društva Putevi AD Požega za period 01.01.2024.godine – 30.06.2024.godine nisu bili predmet revizije.

Požega, 23.09.2024.godine

„Puteva“ AD Požega

Zakonski zastupnik


Zvonko Krejović, dipl.pravnik

