

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

VII
ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПУТЕВИ СРБИЈЕ"

№ Број 953-2878/М-С
22-02-2011

Датум _____
БЕОГРАД, Булевар краља Александра бр. 282

JAVNO PREDUZEĆE " PUTEVI SRBIJE"
NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2010. GODINU

FEBRUAR 2011. GODINE

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OPŠTE INFORMACIJE

Javno preduzeće "Putevi Srbije" osnovano je na osnovu Zakona o javnim putevima ("Sl. glasnik RS" br. 101/05) i Odluke vlade republike Srbije o osnivanju JP "Putevi Srbije" ("Sl. glasnik RS" br.115/05), kao javno preduzeće u državnoj svojini. Preduzeće je registrovano kod Agencije za privredne registre pod brojem 108625/2006 dana 23.02.2006.godine.

Matični broj preduzeća 20132248, šifra delatnosti 4211, PIB 104260456.

Sedište preduzeća se nalazi u Beogradu, Bul.kralja Aleksandra 282.

Preduzeće je počelo sa radom 23.02.2006. godine. Danom početka sa radom Preduzeće je, u skladu sa članom 101, st. 3. Zakona o javnim putevima, preuzelo prava, obaveze i zaposlene iz Republičke direkcije za puteve Srbije koja je prestala sa radom 22.02.2006. godine.

Osnovna delatnost Preduzeća definisana je Statutom i čini je korišćenje državnih puteva, zaštita, organizovanje i obavljanje stručnih poslova na izgradnji, rekonstrukciji, održavanju i zaštiti državnog puta; ustupanje radova na održavanju državnog puta, organizovanje stručnog nadzora, planiranje izgradnje, rekonstrukcije, održavanja i zaštite državnog puta; označavanje i vođenje evidencije o državnim putevima; upravljanje saobraćajem i organizovanje brojanja vozila na državnom putu.

Na dan sastavljanja bilansa stanja, Preduzeće ima 1269 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 1275.

Rešenjem Vlade Republike Srbije br. 119-9018/2007-1 od 27.12.2007. godine za generalnog direktora JP "Putevi Srbije" imenovan je Zoran Drobnjak, dipl.inž.građ..

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prilikom vrednovanja bilansnih pozicija i sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena je obračunska osnova. Finansijski izveštaji Preduzeća su sastavljeni u skladu sa važećim propisima uz primenu računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3.

Funkcionalna valuta Preduzeća je dinar.

Finansijski izveštaji se odnose na period od 01.01.2010. godine do 31.12.2010. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je doneo generalni direktor preduzeća dana 10.01.2007.god. br. 95300-85/2007-1.

a) Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

(b) Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće 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 prosteći 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 budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih 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 ili smanjenjem sredstava.

(c) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja (105,4982 din.=1Eu). Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda. Deo obračunatih kamata na namenske investicione kredite u iznosu od 495 mil din pripisan je nabavnoj vrednosti osnovnih sredstava u spremi u skladu sa MRS-23.

(d) Poslovni prihodi

Finansiranje delatnosti Preduzeća ostvaruje se iz javnih prihoda ustupljenih na osnovu člana 17 i 18 Zakona o javnim putevima ("Sl.glasnik RS" br.105/2005), iz dotacija odobrenih Budžetom Republike Srbije, donacija i drugih bezpovratnih sredstava odobrenih za finansiranje osnovne delatnosti Preduzeća.

Najznačajniji prihod ostvaruje se iz ustupljenog dela akcize na promet derivata nafte (20%) koji iznosi 16.577.704,6 hilj. dinara ili 50,1% prihoda Preduzeća. Sledeći po veličini je Naknada za korišćenje autoputeva (putarina za domaća i strana vozila) koja iznosi 14.102.222,6 hilj. dinara. Ovaj prihod čini 42,6 % prihoda Preduzeća. Značajno je istaći da se naplata putarine vrši na oko 600 kilometara autoputeva, a da Preduzeće ima obavezu održavanja i razvoja putne mreže od 17 000 kilometara državnih puteva. Preostali iznos prihoda sastoji se od naknade za upotrebu puta za vozila inostrane registracije 785.711,4 hilj., naknade za korišćenje komercijalnih objekata pored puteva 825.756,5 hilj. i ostalih sredstava u iznosu od 806.758,1 hilj.dinara.

(e) Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi održavanja državnih puteva, troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi. U 2010. godini za održavanje putne mreže utrošeno je 19.042.585,2 hiljada dinara ili 78,9 % od ukupno ostvarenih poslovnih rashoda amortizacija iznosi 2.503.156,6 hilj. din. Dok svi ostali poslovni rashodi iznose 2.573.120,6 hilj.dinara.

(f) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i ostale finansijske prihode i rashode. S obzirom na visoku kreditnu zaduženost Preduzeća, u 2010. godini su ostvareni rashodi po osnovu kamata 2,2 mld. dinara i po osnovu kursnih razlika 7,4 mld,din., što je glavni uzrok iskazanog gubitka.

(g) Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi i rashodi obuhvataju: prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana, ostale nepomenute prihode, gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostali nepomenuti rashodi. U 2010. godini Preduzeće se odreklo osnivačkih prava na Koridoru 10 u iznosu od 3.025 mil dinara i za taj iznos su takođe povećani rashodi Preduzeća.

(h) Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za obavljanje osnovne delatnosti ili se koristi u administrativne svrhe;
- koje Preduzeće kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: licence i slična prava; ostala nematerijalna ulaganja; nematerijalna ulaganja u spremi; avansi za nematerijalna ulaganja.

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

3

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Preduzeće drži kao javno dobro u opštoj upotrebi ili za pružanje usluga ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od 15.000 dinara.

Nabavke nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Građevinsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i oprema.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

(i) Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe su:

	(%)
Građevinski objekti - zgrade	1,3
Autoputevi – gornji stroj	7,0-8,0
Mag. i reg. putevi – gornji stroj	4,0
Objekti na putevima od betona i kamena	1,5
Objekti na putevima od metala	2,5
Pružni prelazi	6,0
Računari i pripadajuća oprema	20,0
Telefonska i komunikaciona oprema	10,0
Klima uređaji	16,5
El. aparati i foto oprema	20,0
Kancelarijska oprema	11,0
Vozila	15,5
Nematerijalna ulaganja	20,0

(j) Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

(k) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

4

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Preduzeća vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od godinu dana od dana dospelosti za naplatu.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2 0 1 0.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Prihodi od naknada za korišćenje puteva (putarina za dom. i strana vozila)	14.102.222,6	13.721.260,6
Prihodi od naknada za upotrebu puta za vozila registrovana u inostranstvu	785.711,4	622.416,8
Prihodi od akciza na promet derivata nafte (20 % akciza) ⁶⁵⁹²	16.577.704,6	14.960.962,0
Prihodi od ostalih naknada za korišćenje puteva (65901,65903,65904,65905,65906,65910,65911,65912)	825.756,5	519.171,8
Prihodi od donacija ⁶⁴⁰	689.800,1	271.021,2
Prihodi iz NIP ⁶⁵⁹³¹	51.433,2	2.393,2
Prihodi od Budžeta Republike Srbije ⁶⁵⁹³²	-	-
Prihodi od Budžeta (ostali izvori ^{65934,65935})	-	-
Ostali prihodi ^{6594,6595,6596,602}	65.524,8	16.016,3
Poslovni prihodi - ukupno	33.098.153,2	30.113.241,9

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2010.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Nabavna vrednost prodate robe-tagovi ⁵⁰¹	3.643,6	548,6
Ukupno (50)	3.643,6	548,6

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2010.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi ostalog materijala (režijskog) ⁵¹²	74.263,0	59.616,9
Troškovi goriva i energije ⁵¹³	151.752,2	131.824,9
Ukupno (51)	226.015,2	191.441,8

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2010.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) ⁵²⁰	814.503,9	687.772,4
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	145.835,9	123.182,6
Troškovi naknada po ugovoru o delu ⁵²²	9.165,7	3.390,7
Troškovi naknada po autorskim honorarima ⁵²³	15,3	39,7
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	11.237,3	11.200,5
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora ⁵²⁵	4.440,0	3.239,9
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora ⁵²⁶	8.060,6	8.380,1
Ostali lični rashodi i naknade ⁵²⁹	85.790,8	78.527,9
Ukupno 52	1.079.049,6	915.733,8

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

5

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2010.	2009.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Troškovi amortizacije javnih puteva 540	2.336.470,6	2.467.258,8
Troškovi amortizacije opreme	112.450,3	88.739,6
Troškovi amortizacije poslovnih zgrada i naplat. kabina	16.640,6	14.390,2
Troškovi amortizacije krupnog alata i inventara	782,9	782,4
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	5.454,1	2.913,6
Troškovi amortizacije opreme za kopneni saobraćaj	27.282,4	28.314,9
Troškovi rezervisanja naknada (otpremnine) 545	4.075,7	2.183,1
Ukupno	2.503.156,6	2.604.582,6

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2010.	2009.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na redovnom održavanju puteva i sistema naplate putarines32	19.042.585,2	21.038.389,0
Troškovi transportnih usluga 531	17.874,6	15.731,3
Troškovi usluga nadzora, održavanja i komunalni troškovi 539	940.877,1	1.021.649,8
Troškovi zakupnina 533	53.312,8	54.545,4
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi reklame i propagande 535	8.007,2	6.889,7
Troškovi ostalih usluga	-	-
Svega	20.062.656,9	22.137.205,2
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga 550,555,559	185.343,8	117.253,1
Troškovi reprezentacije 551	9.909,9	10.181,0
Troškovi premija osiguranja 552	6.047,5	4.907,8
Troškovi platnog prometa 553	40.387,8	36.650,3
Troškovi članarina 554	2.651,5	2.925,2
Svega	244.340,5	171.917,4
Ukupno ostali poslovni rashodi	20.306.997,4	22.309.122,6

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2010.	2009.
	(Din. 000)	(Din. 000)
<u>Finansijski prihodi</u>		
Prihodi od kamata 662	142.061,7	33.250,8
Pozitivne kursne razlike 663	578,4	18,9
Ostali finansijski prihodi 669	79,0	53,7
Ukupno	142.719,1	33.323,4
<u>Finansijski rashodi</u>		
Rashodi kamata 562	2.204.116,3	1.994.723,2
Negativne kursne razlike 563	7.381.928,5	3.605.161,4
Ostali finansijski rashodi 569	554.621,6	103.059,7
Ukupno 56	10.140.666,4	5.702.944,3

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

6

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2 0 1 0.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Ostali prihodi		
Ostali nepomenuti prihodi 67	162.391,4	36.629,9
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana 68	80.713,7	155.100,9
Vanredni prihod od eksproprijacije 690	-	9.182,6
Ukupno	243.105,1	200.913,4
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu prenosa osn.prava bez naknade 572	3.025.000,0	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme 573	7.228,5	8.400,0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja i manjkovi po popisu 574	6.875,8	3.239,4
Ostali nepomenuti rashodi 579,591	79.953,4	67.867,3
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana 58	180.480,6	121.964,3
Ukupno	3.299.538,3	201.471,0

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	<i>Nemat .ul.</i>				Ukupno
	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	52.472,1				52.472,1
Korekcija početnog stanja					
Nove nabavke	11.754,4				11.754,4
Prenos sa jednog oblika na drugi	-318,3				-318,3
Otuđivanje i rashodovanje					
Ostalo	991,2				991,2
Revalorizacija - procena					
Stanje na kraju godine	64.899,4				64.899,4
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	19.657,1				19.657,1
Korekcija početnog stanja					
Amortizacija 2010.godine	5.454,1				5.454,1
Otuđivanje i rashodovanje					
Obezvređenja					
Ostalo					
Revalorizacija - procena					
Stanje na kraju godine	25.111,2				25.111,2
Neotpisana vrednost 31.12.10.	39.788,2				39.788,2

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

7

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	020	022	023	027	028	Ukupno
	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)	(Din. 000)
Nabavna vrednost						
Stanje na početku godine	4.493.520,30	184.623.822,20	949.680,40	63.220.699,10	813.913,70	254.101.635,70
Korekcija početnog stanja		2.102,70	35.269,30			37.372,00
Nove nabavke			10.442,40	15.654.540,80	436.489,90	16.101.473,10
Prenos sa jednog oblika na drugi	1.116.277,20	2.108.275,80	205.118,90		223.138,40	3.652.810,30
Otuđivanje i rashodovanje		-2.102,70	-35.269,30			-37.372,00
Ostalo						
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine	5.609.797,50	186.732.098,00	1.165.241,70	78.875.239,90	1.473.542,00	273.855.919,10
Ispravka vrednosti						
Stanje na početku godine		83.477.289,20	507.774,20		193.452,40	84.178.515,80
Korekcija početnog stanja		2.102,70	35.269,30			37.372,00
Amortizacija 2010.godine		2.364.026,10	156.634,50			2.520.660,60
Otuđivanje i rashodovanje		-2.102,70	-35.269,30		612.545,60	575.173,60
Obezvredjenja						
Ostalo				3.652.810,30		3.652.810,30
Revalorizacija - procena						
Stanje na kraju godine		85.841.315,30	664.408,70	3.652.810,30	805.998,00	90.964.532,30
Neotpisana vrednost 31.12.10.	5.609.797,50	100.890.782,70	441.906	75.222.429,60	667.544,00	182.891.386,80

JP "Putevi Srbije" kao pravni sledbenik dotadašnje Republičke direkcije za puteve, preuzelo je imovinu, prava i obaveze predhodnika po zatečenoj knjigovodstvenoj vrednosti, a da nije vršena procena vrednosti imovine i aktiviranje investicija u toku koje su faktički već bile u korišćenju.

U ranijem periodu, osnovna sredstva u pripremi aktivirana su i stavljena u upotrebu nakon završetka, konačnog obračuna i dobijanja upotrebne dozvole. Zbog dugog trajanja izgradnje i nepostojanja upotrebni dozvola, knjigovodstvo Republičke direkcije za puteve nije imalo validnu dokumentaciju za knjiženje ovih promena i došlo je kumulacije investicija u toku. U toku 2008. godine izvršeno je preknjižavanje dela investicija u toku na osnovna sredstva u upotrebi u iznosu od 34,18 mld dinara u skladu sa ukazivanjem ovlašćenog revizora i važećim Međunarodnim računovodstvenim standardima. U toku 2009. godine takođe je preknjižen deo investicija u toku na osnovna sredstva u upotrebi i to u iznosu od 11,78 mld. dinara a u 2010. 3,65 milijardi dinara. Do smanjenja aktiviranja investicija u toku u 2010. godini došlo je delom zbog toga što je započeta izrada procene vrednosti puteva i što se očekivalo da će procena dati precizne podatke i utvrditi realnu vrednost značajnog dela imovine Preduzeća. Ovaj posao se privodi kraju i knjiženje rezultata Procene biće izvršeno sa početkom 2011. godine.

14. ZALIHE I DATI AVANSI

	2010.	2009.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Materijal 101	2.090,7	2.511
Rezervni delovi, alat i inventar 103	1.052,3	3.532
Roba 13	128.006,6	131.650
Zalihe ukupno	131.149,6	137.693
Dati avansi za nabavku materijala 150	328.634,8	555.842

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ispravka vrednosti avansa 159	-100.351,1	-103.667
Ukupno 1	359.433,3	589.868

15. POTRAŽIVANJA

	2 0 1 0.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Potraživanja od kupaca 202,203,220	62.844,1	11.335
Potraživanja od zaposlenih 221	10.956,7	10.178
Potraživanja od državnih organa i organizacija 222	372.616,8	120.290
Potraživanja po osnovu naknada za korišćenje puteva 228 i ostala pot.	842.266,9	691.769
Minus ispravka vrednosti potraživanja 229	-711.500,5	-588.687
Ostala potraživanja 2381,2382, 2389	1.153.563,9	287.584
Minus: Ispravka vrednosti 2398	-153.563,9	-153.584
Ukupno	1.577.184,0	378.885

U skladu sa Računovodstvenim politikama Preduzeća vršena je ispravka vrednosti potraživanja starijih od godinu dana. Ispravka vrednosti potraživanja odnosi se na nenaplaćena potraživanja po osnovu naknada za korišćenje puteva i putnog zemljišta, potraživanja od državnih organa po osnovu učešća u finansiranju izgradnje investicionih objekata i potraživanja po osnovu isplaćenih sredstava po raznim osnovama iz perioda pre osnivanja JP "Putevi Srbije".

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2 0 1 0.	2 0 0 9.
U dinarima:	(Din. 000)	(Din. 000)
Tekući računi	807.657,3	2.154.124
Blagajna	42.564,0	43.353
Devizna blagajna	-	-
HOV	1.585,9	1.147
Svega	851.807,2	2.198.624

17. POREZ NA DODANU VREDNOST

	2 0 1 0.	2 0 0 9.
Porez na dodatnu vrednost 270	(Din. 000)	(Din. 000)
Porez na dodatnu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	932,6	5.746
Aktivna vremenska razgraničenja 28	410.122,2	410.122
Ukupno	411.054,8	415.868

Obuhvaćen PDV koji sadrži roba koja služi za dalju prodaju (TAG-ovi za bezgotovinsko plaćanje putarine) i koja ima tretman prethodnog poreza.

18. OSNOVNI KAPITAL

		2 0 1 0.	2 0 0 9.
	%	(Din. 000)	(Din. 000)
Državni kapital	100	102.056.098	102.056.098
Ukupno		102.056.098	102.056.098

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

9

19. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2 0 1 0.	2 0 0 9.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Gubitak ranijih godina	17.869.152,9	16.281.732
Gubitak tekuće godine	4.075.089,9	1.578.366
Ukupno	21.944.242,8	17.860.098

Ispravka početnog stanja gubitka za 9.054,9 hilj.din.izvršena na osnovu ispravke greške iz ranijih godina ili knjiženja obaveza po primljenim fakturama iz prethodne godine nakon predaje Finansijskog izveštaja. (Ingrap-omni-22,3 mil knjiženo kao investicija umesto kao trošak, Putevi Užice -18,3 mil.fakture iz 2009. i sl.; N.Pazar-34,1mil. i Put-sistem 3,4 mil.knjiženo na trošak a treba na investicije)

20. DUGOROČNI KREDITI I REZERVISANJA

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

Red. Broj		Oznaka valute	Kamatna stopa	2 0 1 0 (Din. 000)
	<u>I. Krediti u zemlji</u>			
1	Panonska banka Novi Sad	Usd	6,75%	528.313
2	SOCIETE GENERALE BANK	Eur	4,5%	6.459.074
3	UNICREDIT BANK	Eur	4,5%	5.006.944
4	MARFIN BANK	Eur	4,6%	4.004.626
5	RAIFFEISEN BANKA	Rsd	14,4%	2.846.250
6	VOJVODANSKA BANKA	Rsd	13,6%	1.037.917
	Svega I (kto. 414)			19.883.124
	<u>II. Ino-krediti</u>			
1	Projekat hitne sanacije banaka EIB 21386	Eur	5,82%	2.816.462
2	Zajam EIB YU 21631(95 mil. Eu)	Eur	4,74%	9.169.200
3	Zajam EIB YU 22550(120 mil. Eu)	Eur	3,68%	9.228.983
4	Zajam reh.100. mostova EIB – 24037 (33 mil. Eur)	Eur	3,70%	1.582.473
5	Zajam –Sanacija mosta Gazela – 24036 (33 mil Eur)	Eur	4,08%	1.054.982
6	EBRD London 22705 (76 mil.Eu)	Eur	2,27%	4.008.932
7	EBRD London 32190(72 mil.Eu)	Eur	2,05%	4.721.521
8	EBRD London 36651(80 mil.Eu)	Eur	2,03%	1.831.606
9	IV IBRD Batajnica-Beograd YU-678	USD	7,00%	104.013
10	V IBRD Merdare-Pepeljevac YU-751	USD	7,25%	11.097
11	VI IBRD Auto-put YU-990	USD	7,25%	11.012
12	VII IBRD Auto-put YU-1143	USD	8,50%	587.572
13	VIII IBRD Auto-put YU-1377	USD	8,50%	93.506
14	IX IBRD Auto-put YU-1535	USD	7,45%	212.881
15	XI IBRD Auto-put YU-1819	USD	8,25%	1.107.731
16	X IBRD Sarajevo YU-1678	USD	7,00%	168

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

17	X IBRD Kosovo YU-1678	USD	7,00%	767
18	IV zajam IBRD –Vojvodina YU-678	USD	7,00%	273.161
19	V zajam IBRD – Vojvodina YU-751	USD	7,25%	6.195
20	X zajam IBRD – Vojvodina YU-1678	USD	7,00%	590.520
21	II sektorski zajam IBRD –Vojvodina YU-2878-2	USD	7,50%	1.841.093
22	XI zajam IBRD –Vojvodina YU-1819	USD	8,25%	278.738
23	VI zajam IBRD – Vojvodina YU-990	USD	7,25%	5.029
24	VII zajam IBRD –Vojvodina YU-1143	USD	8,50%	2.524
25	VIII zajam IBRD –Vojvodina YU-1377	USD	8,50%	55
26	IX zajam IBRD –Vojvodina YU-1535	USD	7,45%	925
27	K002K - VIII ZAJAM IBRD YU 1377	USD	8,50%	6.880
28	K016K - VI ZAJAM IBRD YU 990	USD	7,25%	510
29	K024K IX ZAJAM IBRD YU 1535	USD	7,45%	246.754
30	K037K IX ZAJAM IBRD YU 1535	USD	7,45%	279
31	Euro banka Surčin-Batočina 144/77	USD	3,75%	38.232
32	SWIS Banka auto-put 105/80	USD	3,75%	2.412.864
33	SOCIETE-PARIS auto-put 35/80	USD	3,75%	381.242
34	LEOB-ROADS Pojate-Deligrad 103/78	USD	3,75%	249.716
35	SOCIETE EIB FRANCE 260/77	USD	3,75%	407.593
36	Loyds bank-London Surč-Batočina 250/77	USD	3,75%	20.854
37	HENRY SCHARDER – London 196/77	USD	3,75%	22.651
38	FILADELF.BANK.Mutivode –Petrinje 84/77	USD	3,75%	11.326
	Svega II			43.340.047
	Ukupno dugoročne obaveze (I + II)			63.223.171

Deo dugoročnih kredita u iznosu **11.391.368** hiljada dinara, dospeva za otplatu u periodu do 2012. godine, a iznos od **63.223.171** hiljada dinara dospeva za otplatu nakon 2012. godine.

Kamatne stope kod kredita u zemlji :

1. Panonska banka Novi Sad (fiksna na godišnjem nivou)
2. Societe Generale Bank (1m euribor + marža od 4,05%)
3. Unicredit Bank (1m euribor + marža od 4,05%)
4. Marfin Banka (1m euribor + marža od 4,15%)
5. Raiffeisen Banka (3m belibor + marža od 1.8%)
6. Vojvodanska Banka(3m belibor + marža od 1.8%)
7. Fond za razvoj RS. (fiksna na godišnjem nivou)

Kamatne stope kod ino-kredita:

Kod kredita Evropske investicione banke kamatne stope su fiksne za svaku povučenu tranšu, dok su kod kredita Evropske banke za obnovu i razvoj varijabilne (1% marže + kretanje eura na međubankarskom evropskom tržištu). U toku 2010. godine kamatna stopa iznosila je oko 2% na god. nivou (pad euribora u odnosu na prethodne godine).

Kod kredita Međunarodne banke za obnovu i razvoj – IBRD kamatne stope su takođe fiksne. Servisiranje kredita IBRD je pružila Vlada Republike Srbije, i još uvek nije sačinjen Ugovor o pružimanju duga.

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

11

21. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVAJU U 2011. GODINI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku do godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

Red. broj		Oznaka valute	Kamatna stopa	2010
				(Din. 000)
	<u>I. Krediti u zemlji</u>			
1	Panonska banka Novi Sad	USD	6,75%	40.639
2	SOCIETE GENERALE BANK	Eur	4,5%	2.583.629
3	UNICREDIT BANK	Eur	4,5%	1.936.947
4	MARFIN BANK	Eur	4,6%	1.550.178
5	RAIFFEISEN BANKA	Rsd	14,4%	123.750
6	VOJVOĐANSKA BANKA	Rsd	13,6%	22.083
7	Fond za razvoj Republike Srbije	Eur	4,00%	2.375.080
	Svega I			8.632.306
	<u>II. Inokrediti</u>			
1	II zajam EIB Luksemburg 1.6281	Eur	8,15%	69.762
2	III zajam EIB Luksemburg 1.6290	Eur	8,15%	78.096
3	IV zajam EIB Luksemburg 1.3555	Eur	8,15%	241.757
4	VII zajam EIB Luksemburg 1.4737	Eur	8,15%	73.486
5	II zajam EIB Luksemburg (NS) 1.6280	Eur	8,15%	23.668
6	V zajam EIB Luksemburg gar.956 1.3641	Eur	8,15%	152.485
7	Projekat hitne sanacije saobraćaja EIB 21386	Eur	5,82%	257.960
8	Obnova puteva u RS EIB-21631	Eur	4,74%	515.886
9	Zajam EIB YU 22550(120 mil. Eur)	Eur	3,68%	33.759
10	EBRD London 22705 (76 mil.Eur)	Eur	2,27%	728.897
11	EBRD London 32190 (72 mil.Eur)	Eur	2,05%	583.306
	Svega II			2.759.062
	Ukupno kratkoročne obaveze (I + II)			11.391.368

22. FINANSIJSKI LEASING

Obaveze po finansijskom leasingu dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

Red. broj		Oznaka valute	Kamatna stopa	2010
				(Din. 000)
1	Ugovor broj BG 11027	Eur	14,32	332
2	Ugovor broj BG 11028	Eur	14,32	332
3	Ugovor broj BG 11029	Eur	14,32	332
4	Ugovor broj BG 11030	Eur	14,32	332
5	Ugovor broj BG 11031	Eur	14,32	332
6	Ugovor broj BG 11032	Eur	14,32	589

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

7	Ugovor broj BG 11033	Eur	14,32	477
8	Ugovor broj BG 11034	Eur	14,32	589
9	Ugovor broj BG 11035	Eur	14,32	477
10	Ugovor broj BG 11036	Eur	14,32	305
11	Ugovor broj BG 11037	Eur	14,32	306
12	Ugovor broj BG 11038	Eur	14,32	305
13	Ugovor broj BG 11039	Eur	14,32	306
14	Ugovor broj BG 11040	Eur	14,32	305
15	Ugovor broj BG 11041	Eur	14,32	306
16	Ugovor broj BG 11042	Eur	14,32	305
17	Ugovor broj BG 11043	Eur	14,32	306
18	Ugovor broj BG 11044	Eur	14,32	305
19	Ugovor broj BG 11045	Eur	14,32	306
20	Ugovor broj BG 11046	Eur	14,32	305
21	Ugovor broj BG 11047	Eur	14,32	306
22	Ugovor broj BG 11048	Eur	14,32	305
23	Ugovor broj BG 11049	Eur	14,32	305
24	Ugovor broj BG 11050	Eur	14,32	305
25	Ugovor broj BG 11051	Eur	14,32	818
	Ukupno finansijski leasing			9.191

23. DEO DUGOROČNIH OBAVEZA KOJE DOSPEVAJU U 2011. GODINI

Obaveze po **finansijskom leasingu** dospevaju u roku do godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

Red. broj		Oznaka valute	Kamatna stopa	2010
				(Din. 000)
1	Ugovor broj BG 11027	Eur	14,32	299
2	Ugovor broj BG 11028	Eur	14,32	299
3	Ugovor broj BG 11029	Eur	14,32	299
4	Ugovor broj BG 11030	Eur	14,32	299
5	Ugovor broj BG 11031	Eur	14,32	299
6	Ugovor broj BG 11032	Eur	14,32	530
7	Ugovor broj BG 11033	Eur	14,32	429
8	Ugovor broj BG 11034	Eur	14,32	530
9	Ugovor broj BG 11035	Eur	14,32	429
10	Ugovor broj BG 11036	Eur	14,32	275
11	Ugovor broj BG 11037	Eur	14,32	274
12	Ugovor broj BG 11038	Eur	14,32	275
13	Ugovor broj BG 11039	Eur	14,32	274

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

14	Ugovor broj BG 11040	Eur	14,32	275
15	Ugovor broj BG 11041	Eur	14,32	274
16	Ugovor broj BG 11042	Eur	14,32	275
17	Ugovor broj BG 11043	Eur	14,32	274
18	Ugovor broj BG 11044	Eur	14,32	275
19	Ugovor broj BG 11045	Eur	14,32	274
20	Ugovor broj BG 11046	Eur	14,32	275
21	Ugovor broj BG 11047	Eur	14,32	274
22	Ugovor broj BG 11048	Eur	14,32	275
23	Ugovor broj BG 11049	Eur	14,32	274
24	Ugovor broj BG 11050	Eur	14,32	275
25	Ugovor broj BG 11051	Eur	14,32	736
	Ukupno finansijski leasing			8.267

24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE (Konto 4199 Reprogramirane obaveze po sporazumima sa izvođačima radova)

	valuta	Kam. stopa	2010. u 000 din
	Din.	Indeks cena na	
PZP BEOGRAD	"	malo	418.684.219,91
PZP VRANJE	"	"	295.798.267,50
PZP NIŠ	"	"	333.055.851,79
BAČKAPUT NOVI SAD	"	"	125.289.977,57
SREMPUT RUMA	"	"	220.459.401,64
PZP KRAGUJEVAC	"	"	170.972.737,15
KRUŠEVAC PUT	"	"	178.750.609,31
VOJVODINAPUT ZRENJANIN	"	"	160.420.301,63
PUTEVI POŽEGA	"	"	73.299.545,26
VOJVODINAPUT NOVI SAD	"	"	42.913.301,58
NOVI PAZAR PUT	"	"	287.363.137,65
INSTITUT ZA PUTEVE BEOGRAD	"	"	131.016.935,50
PZP VALJEVO	"	"	69.744.105,60
VOJ PUT SUBOTICA	"	"	161.272.268,30
JKP BEOGRADPUT	"	"	177.442.779,34
PZP ZAJEČAR	"	"	223.820.633,19
SRBIJA AUTOPUT BEOGRAD	"	"	182.244.572,33
PUTEVI ČAČAK	"	"	112.983.560,78
PZP POŽAREVAC	"	"	141.579.851,54
PUTEVI UŽICE	"	"	0,00
VOJVODINAPUT PANČEVO	"	"	197.586.603,76
JKP PUT NOVI SAD	"	"	16.526.506,24
Ukupno			3.721.225.167,57

25. DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA (Konto 4290-Reprogramirane obaveze po sporazumima sa izvođačima radova koje dospevaju u 2011. god.)

	valuta	Kam. stopa	2010. u 000 din
	Din.	Indeks cena na	
PZP BEOGRAD	"	malo	139.561.407,64
PZP VRANJE	"	"	98.599.422,50
PZP NIŠ	"	"	111.018.617,27

JAVNO PREDUZEĆE "PUTEVI SRBIJE" BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BAČKAPUT NOVI SAD	"	"	41.763.325,87
SREMPUT RUMA	"	"	73.486.467,22
PZP KRAGUJEVAC	"	"	56.990.912,39
KRUŠEVAC PUT	"	"	59.583.536,44
VOJVODINAPUT ZRENJANIN	"	"	53.473.433,84
PUTEVI POŽEGA	"	"	24.433.181,74
VOJVODINAPUT NOVI SAD	"	"	14.304.433,86
NOVI PAZAR PUT	"	"	95.787.712,56
INSTITUT ZA PUTEVE BEOGRAD	"	"	43.672.311,84
PZP VALJEVO	"	"	23.248.035,20
VOJ PUT SUBOTICA	"	"	53.757.422,76
JKP BEOGRADPUT	"	"	59.147.593,10
PZP ZAJEČAR	"	"	74.606.877,74
SRBIJA AUTOPUT BEOGRAD	"	"	60.748.190,78
PUTEVI ČAČAK	"	"	37.661.186,90
PZP POŽAREVAC	"	"	47.193.283,62
PUTEVI UŽICE	"	"	0
VOJVODINAPUT PANČEVO	"	"	65.862.201,24
JKP PUT NOVI SAD	"	"	5.508.835,40
Ukupno			1.240.408.389,90

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2010.	2009.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije 430	12.274,8	11.869
Dobavljači u zemlji 433	2.567.723,6	2.063.891
Obaveze iz specifičnih poslova 449	34.721,9	60.246
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno	2.614.720,3	2.136.006

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	2010.	2009.
	(Din. 000)	(Din. 000)
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja 460	691.373,6	495.018
Obaveze prema zaposlenima 45	84.060,0	66.901
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora 464	437,7	445
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima 465	825,8	1.196
Ostale obaveze 463 i 469	3.200,5	2.487
Svega	779.897,6	566.047
Pasivna vremenska razgraničenja		
Odloženi prihodi i primljene donacije 495	22.458.462,5	17.878.761
Ostala pasivna vremenska razgraničenja 499	547.434,2	896.069
Obaveze za PDV 470	3.499,4	1.722
Obaveze za poreze i doprinose na ostala lična primanja 48	1.233,3	882
Svega	23.010.629,4	18.777.434
Ukupno	23.790.527,0	19.343.481

27. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE

Kao potencijalne obaveze mogu se pojaviti obaveze po osnovu otplate kredita (IDA zajam, Svetska banka) koji Vlada republike Srbije ustupa za rehabilitaciju puteva i koji Preduzeće u ovom trenutku tretira kao prihod od donacija u iznosu od 689,8 miliona dinara. Kao potencijalna obaveza može da se pojavi i obaveza prema konzorcijumu RAST (sudski spor u toku-vrednost spora 585,5 miliona dinara, naše potraživanje po protivtužbi-466,8 miliona dinara) - stranke u sporu su konzorcijum RAST i Republika Srbija.

Agencija za osiguranje depozita duži Preduzeće za obaveze prema EIB, IBRD i Londonskom klubu poverilaca u iznosu od 52.757.327 hiljade dinara. Obaveze potiču iz perioda poslovanja pravnog predhodnika- Republičke direkcije za puteve i obuhvaćene su reprogramom ukupnih dugova koji je izvršila država. Agencija za osiguranje depozita je u ime Vlade republike Srbije dostavila na potpis ugovore o preuzimanju obaveza po osnovu ovih kredita. U poslovnim knjigama Preduzeća stanje ovih kredita je 8.925,9 miliona dinara. Ovo stanje je zatečeno prilikom prestanka otplate ovih kredita 1992. godine. Preduzeće ne raspolaže dovoljnim sredstvima ni za održavanje putne mreže, pa prema tome ni izvorima za servisiranje ovih dugova. Ta činjenica je poznata i državnim organima i u toku 2010. godine su preuzete određene aktivnosti nadležnih ministarstava na iznalaženju odgovarajućeg rešenja.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja


Branka Zec, dipl. ek.

Zakonski zastupnik
Generalni direktor


Zoran Drobniak, dipl.inž.grad.

