

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ  
ГП „ПЛАНУМ“ АД

## Прилог 1

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>				
Матички број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ 100002477
Назив	ГРАДЕВИНСКО ПРЕДУВЕЋЕ PLANUM АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД - ZEMUN			
Седиште				

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 <u>15</u>	Почетно стање 01.01.20 <u>  </u>
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1.941.522	2.074.541	
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	4.1	135	173	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		135	173	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0018 + 0017 + 0018)</b>	0010	4.1	1.903.100	2.035.828	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		403.439	403.439	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		830.891	857.400	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		341.080	454.489	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		31.183	31.183	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		296.507	289.317	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 15	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2	32.727	32.727	
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025		31.431	31.431	
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартije од вредности расположиве за продају	0027		1.296	1.296	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним пласма	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартije од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		5.560	5.813	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемстава	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		5.560	5.813	
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1.194.244	1.222.689	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.3	201.133	257.521	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		186.169	244.888	
11	2. Недавршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		188	185	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		14.776	12.448	
20	VI. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.4	813.671	740.695	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.15.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		7.712	2.688	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		796.972	668.901	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		8.987	69.106	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		96		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4.140	791	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		357	2.367	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			2.000	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	Н.4	357	367	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	III. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	Н.5	120.486	43.328	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	Н.6	53.810	57.763	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	Н.6	551	120.224	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		3.135.766	3.297.230	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1.384.127	1.369.925	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	Н.7	41.411	41.411	
300	1. Акцијски капитал	0403		41.411	41.411	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412		23	22	

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 2015.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		171.598	158.630	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1.121.129	1.121.128	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		14		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		50.026	48.778	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		35.853	35.853	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14.173	12.925	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	48	157.639	194.927	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6.186	5.661	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантној року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		6.186	5.661	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	5. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		151.453	189.266	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		9.045	17.061	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		44.899	88.455	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		97.509	83.750	
408	<b>B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		83.123	87.688	
42 до 48 (осим 486)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	49	1.510.877	1.644.690	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		423.354	282.862	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		183.101	14.290	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		617	154.797	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 15	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		239.636	113.775	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4/10	129.481	1.077	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4/10	598.539	1.017.577	
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456		584.343	1.017.577	
436	6. Добраљачи у иностранству	0457		14.196		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4/10	189.168	244.416	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		8	540	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4/12	16.343	19.279	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4/12	153.984	78.939	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3.135.766	3.297.230	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Земуну

дана 27.03 2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

## Прилог 2

Матични број 07031823	Полуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности 4211
Назив GRADEVINSKO PREDUZEĆE PLANUM AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD-ZEMUN		ПИБ 100002477
Седиште		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.1	3.155.764	3.486.543
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5.1	34.305	40.361
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.1	34.305	40.361
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5.1.2	3.074.963	3.387.137
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	5.1.2	2.688	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.2	1.812.006	2.219.100
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.2	1.260.269	1.168.037
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	5.1.3	46.496	59.045
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	5.2	2.936.380	3.331.886
60	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		29.579	18.399
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		9.379	7.590
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	5.2.1	779.514	844.112

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.1	124.797	308.068
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1026	5.2.2	505.475	740.904
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.4	1.282.038	1.133.314
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.3	140.335	163.573
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.3	6.186	5.661
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.4	77.837	125.445
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		219.384	154.657
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	5.3	18.882	69.354
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			13.567
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			13.567
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	83	26.510
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	18.809	29.277
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	5.4	90.999	144.730
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			16.626
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			16.626
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	76.632	109.085
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	14.367	19.019
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		72.107	75.376
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			10.826
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	39.303	372.926
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.6	170.066	430.757
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	5.7	16.514	10.624
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	57	16.514	10.624
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	Л. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	57	6.906	10.449
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	57	4.565	12.750
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	57	14.173	12.925
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Земци

дана 27.03 2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

### Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ГП " ПЛАНУМ " АД				
Седиште	ЗЕМУН,22 ОКТОБАР 15				

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.7	14,173	12,925
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	57	14.173	12.925
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026	57	14.173	12.925
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Zemuni

дана 27.03 2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

### Прилог 4

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ГП "ПЛАНУМ" АД				
Седиште	ЗЕМУН, 22 ОКТОБРА 15				

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 **20** 16 године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	3.468.066	5.090.709
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.207.153	4.873.805
2. Примљене камате из пословних активности	3003		6.960
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	262.913	209.944
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3.521.488	4.453.888
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.708.377	3.627.020
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	556.606	668.280
3. Плаћене камате	3008	36.407	146.764
4. Порез на добитак	3009	11.042	6.646
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	209.053	5.156
III. Нето прилив готовине из пословних активности (II-I)	3011		630.841
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-II)	3012	61.419	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	184.040	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	184.040	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	45.472	765.974
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		22

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	43.556	1.891
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		737.346
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	1.916	26.815
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	138.577	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3038		765.874
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3026)	3040	3.644.115	5.090.709
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3010 + 3031)	3041	3.566.957	5.219.742
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	77.158	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		129.033
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	43.328	172.361
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	120.486	43.328

у Земуну

дана 27.03 2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

### Прилог 5

Полуљавна правно лице - предузетnik

Матични број	07001823	Шифра делатности	4211	ГМБ	100002477
Назив	ГП "ЗЕМУМ" А.Д.				
Сидниште	ЗЕМУМ 22 ОКТОБРА 15				

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 2016 године

у пољадинам динара

Ред. број	ОПИС	Показатељи капитала										
		АОП	Други капитал	АОП	Учешће у додатој вредности	АОП	Резерве	АОП	Дивиденде	АОП	Учешће у добити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Почетно стање на дан 01.01.											
	а) дуговна страна биланса	4007		4019		4027		4044		4073	22	4081
	б) потражни биланс биланса	4008	41.411	4020		4038	188.830	4056		4074		4082
	Показатељ материјалних доприноса (разлика) и промена реторнованости показатеља											
2	а) исплате на дуговној страни биланса	4003		4021		4029		4057		4075		4083
	б) исплате на потражној страни биланса	4004		4022		4040		4028		4070		4084
	Вариралоно почетно стање на дан 01.01.											
3	а) поравнање дуговне стране биланса (1а - 2а - 2б) а 0	4005		4023		4041		4079		4077		4085
	б) поравнање потражне стране биланса (1б - 2б - 2а) а 0	4006	41.411	4024		4042	188.830	4060		4078	22	4086
	Промена у периоду											
4	а) исплате на дуговној страни биланса	4007		4025		4043		4081		4079		4087
	б) исплате на потражној страни биланса	4008		4026		4044		4082		4080		4088
	Стање на крају периода по дану 31.12.											
5	а) дуговна страна биланса (3а + 4а + 4б) а 0	4009		4027		4045		4083		4081	22	4089
	б) потражни биланс биланса (3б + 4б + 4а) а 0	4010	41.411	4028		4046	188.830	4084		4082		4090
	Показатељ материјалних доприноса (разлика) и промена реторнованости показатеља											
6	а) исплате на дуговној страни биланса	4011		4029		4047		4085		4083		4091
	б) исплате на потражној страни биланса	4012		4030		4048		4086		4084		4092
	Вариралоно почетно стање по крају периода на дан 01.01.											
7	а) поравнање дуговне стране биланса (5а + 6а - 6б) а 0	4013		4031		4049		4087		4085	22	4093
	б) поравнање потражне стране биланса (5б + 6б - 6а) а 0	4014	41.411	4032		4050	188.830	4088		4086		4094
	Промена у периоду											
8	а) исплате на дуговној страни биланса	4015		4033		4051	12.968	4089		4087	1	4095
	б) исплате на потражној страни биланса	4016		4034		4052	25.008	4070		4088		4096
	Стање на крају периода по дану 31.12.											
9	а) дуговна страна биланса (7а + 8а - 8б) а 0	4017		4035		4053		4091		4089	23	4097
	б) потражни биланс биланса (7б + 8б + 8а) а 0	4018	41.411	4036		4054	171.508	4072		4090		4098

у ЗЕМУМ  
дан 27.03.2017 године

Red. Broj	OPIS	Klasifikacija ostalog rezultata													
		212		211		212		217		214 i 215		216		217	
		AOZ	Realizirane vrijednosti	AOZ	Realizirane vrijednosti	AOZ	Dobitak ili gubitak od prodaje i ulaganja u vrijednosne papire i druge imovne vrijednosti	AOZ	Dobitak ili gubitak od prodaje i ulaganja u vrijednosne papire i druge imovne vrijednosti	AOZ	Dobitak ili gubitak od prodaje i ulaganja u vrijednosne papire i druge imovne vrijednosti	AOZ	Dobitak ili gubitak od prodaje i ulaganja u vrijednosne papire i druge imovne vrijednosti	AOZ	Dobitak ili gubitak od prodaje i ulaganja u vrijednosne papire i druge imovne vrijednosti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
	Почетно стање на дан 31.01. _____														
1	а) дуговна салда рачуна	4109		4121		4142		4163		4184		4205		4226	
	б) потражни салда рачуна	4102	1.121.128	4128		4146		4164		4182		4208		4228	
	Испривка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2	а) испривка на дуговној страни рачуна	4111		4128		4147		4165		4183		4207		4229	
	б) испривка на потражној страни рачуна	4102		4128		4146		4164		4182		4208		4228	
	Корректирано почетно стање на дан 31.01. _____														
3	а) издана дуговна салда рачуна (1а + 2а + 2б) а б	4103		4121		4144		4167		4185		4209		4231	
	б) издана потражна салда рачуна (1б + 2а + 2б) а б	4104	1.121.128	4129		4150		4169		4186		4214		4232	
	Промена у претходној _____ години														
4	а) промена на дуговној страни рачуна	4105		4132		4151		4170		4187		4211		4233	
	б) промена на потражној страни рачуна	4102		4134		4152		4173		4189		4214		4234	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____														
5	а) дуговна салда рачуна (3а + 4а + 4б) а б	4107		4138		4157		4176		4194		4217		4239	
	б) потражни салда рачуна (3б + 4а + 4б) а б	4108		4136		4154		4172		4188		4208		4230	
	Испривка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6	а) испривка на дуговној страни рачуна	4109		4137		4158		4177		4195		4219		4241	
	б) испривка на потражној страни рачуна	4102		4138		4158		4174		4192		4216		4238	
	Корректирано почетно стање тежице подацима из дана 31.01. _____														
7	а) издана дуговна салда рачуна (5а + 6а + 6б) а б	4101		4128		4137		4175		4193		4211		4238	
	б) издана потражна салда рачуна (5б + 6а + 6б) а б	4102	1.121.128	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промена у текућој _____ години														
8	а) промена на дуговној страни рачуна	4103		4141		4159		4177		4195	18	4213		4241	
	б) промена на потражној страни рачуна	4104	1	4142		4159		4178		4196		4211		4232	
	Стање на крају тежице подацима 31.12. _____														
9	а) дуговна салда рачуна (7а + 8а + 8б) а б	4105		4145		4161		4179		4197	14	4215		4243	
	б) потражни салда рачуна (7б + 8а + 8б) а б	4106	1.121.129	4144		4162		4180		4199		4216		4234	

- у описаним деловима -

Red. Broj	OPIS	KOD	Ukupno iznos Društva 14, neto 2 do neto 15; 12000, neto neto 15 do neto 15, a i b	AOJ	Tabela otkriva neto iznos Društva 14 neto 2 do neto 15; Društva 14 do neto 14 neto 15, a i b
1	2		14		17
1	Početak stanja na dan 01.01. _____ a) dugotrajni materijalni resursi b) potraživanja ostalo računima	4231	1.388.425	4244	
2	Ispravke materijalno zakažljivih grešaka u promeni raspoloživostima posmatrano a) ispravke na dugotrajnoj strani računa b) ispravke na potraživačkoj strani računa	4236		4245	
3	Korrigovano početno stanje na dan 01.01. _____ a) korrigovano dugotrajni materijalni resursi (1a + 2a - 20) a b b) korrigovano potraživanja ostalo računima (1b - 2b + 20) a b	4237	1.389.425	4246	
4	Prijemci u prethodnoj _____ godini a) prijemci na dugotrajnoj strani računa b) prijemci na potraživačkoj strani računa	4238		4247	
5	Stanje na kraju prethodne godine 01.12. _____ a) dugotrajni materijalni resursi (3a + 4a - 40) a b b) potraživanja ostalo računima (3b - 4b + 40) a b	4239	1.389.425	4248	
6	Ispravke materijalno zakažljivih grešaka u promeni raspoloživostima posmatrano a) ispravke na dugotrajnoj strani računa b) ispravke na potraživačkoj strani računa	4244		4249	
7	Korrigovano početno stanje tokom godine na dan 01.01. _____ a) korrigovano dugotrajni materijalni resursi (5a - 6a - 40) a b b) korrigovano potraživanja ostalo računima (5b - 6b + 40) a b	4241	1.389.425	4250	
8	Prijemci u toku godine _____ a) prijemci na dugotrajnoj strani računa b) prijemci na potraživačkoj strani računa	4242	14.202	4251	
9	Stanje na kraju tokom godine 01.12. _____ a) dugotrajni materijalni resursi (7a + 8a - 40) a b b) potraživanja ostalo računima (7b - 8b + 40) a b	4243	1.384.127	4252	



Zastupnik zastupnik

*[Handwritten signature]*

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2016. GODINA

**SADRŽAJ**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSUSKIH IZVEŠTAJA .....	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....	6
3.1. Nematerijalna ulaganja .....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema .....	6
3.3. Dugoročni plasmani .....	7
3.4. Zalihe .....	8
3.5. Kratkoročna potraživanja .....	8
3.6. Kapital .....	8
3.7. Obaveze .....	8
3.8. Prihodi .....	9
3.9. Rashodi .....	9
3.10. Rashodi kamata .....	10
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike .....	10
3.12. Porezi iz dobiti .....	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze .....	10
3.14. Izloženost Društva rizicima .....	10
3.15. Naknadno utvrđene greške .....	12
3.16. Načelo stalnosti .....	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA .....	13
4.1 Dugoročni finansijski plasman .....	17
4.2 Zalihe .....	17
4.3 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani .....	18
4.4 Gotovinski ekvivalenti i gotovina .....	20
4.5 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen .....	21
4.6 Kapital .....	22
4.7 Dugoročna rezervisanja i obaveze .....	23
4.8 Kratkoročne obaveze .....	24
4.9 Obaveze iz poslovanja .....	25
4.10 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR .....	27

---

4.11	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ograničenja.....	27
4.12	Odložene poreske obaveze.....	28
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	28
5.1	Poslovni prihodi.....	28
5.2	Poslovni rashodi.....	29
5.3	Finansijski prihodi.....	33
5.4	Finansijski rashodi.....	33
5.5	Ostali prihodi.....	34
5.6	Ostali rashodi.....	35
5.7	Neto dobitak.....	35
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.....	36
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	39

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine; Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, a poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ i „Zakonom o reviziji“ (Sl.glasnik RS“,99/11 i 62/13) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 51.33 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

---

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2016.-31.12.2016. godine iznosi 603 radnika (u 2015. godini 928 radnika).

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu“ („Sl.glasnik RS“, br.62/2013) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MRS i MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“,br.118/13, br.95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 95/14).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

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

Upravni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 23.12.2004. godine, kao i izmene i dopune pravilnika o Računovodstvu i računovodstvenim politikama od 18.02.2011 i 30.10.2015 godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS 38- Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem. U nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 16. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

#### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

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.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

### 3.3. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti. Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

### 3.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak Društva mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

### 3.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

### 3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala: a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

### 3.7. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

### 3.8. Prihodi

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

### 3.9. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi. Nezavisno od momenta plaćanja).

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

### 3.10. Rashodi kamata

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

### 3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

### 3.12. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („ Sl.glasnik RS“, br. 84/2004, 18/2010, 101/11, 47/13, 68/14, 142/14 ). Članom 39. Navedenog Zakona stopa poreza na dobit iznosi 15%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa ovim Zakonom.

### 3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12- Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

### 3.14. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

*Rizik od promene deviznih kurseva*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR i USD. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR i USD), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Na dan 31.12.2016. i 31.12.2015. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	5.914.060,86	4.397.827,68	2.739.358,59	3.245.799,68
USD	422.400,00	422.600,00	323.195,11	7.487,79

*Kreditni rizik*

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (depoziti položeni kod banaka).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca se procenjuje na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Kreditni rizik po osnovu depozita položenih kod banaka je upravlján od strane finansijske službe Društva. Višak sredstava se ulaže samo kod odobrenih institucija u okviru kreditnih limita koji se određuju za svaku od njih. Kreditni limiti se ispituju na kvartalnom nivou. Limiti su određeni kako bi se smanjila koncentracija rizika i time umanjili potencijalni finansijski gubici.

**Rizik likvidnosti**

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

**3.15. Naknadno utvrđene greške**

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, Materijalno značajnom greškom smatraju se izostavljanja ili pogrešna iskazivanja stavki ako bi ona, pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima. U takve greške ubrajaju se efekti matematičkih grešaka, grešaka pri primenjivanju računovodstvenih politika, pogrešnog tumačenja činjenica, prevare ili previdi.

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 8, procena da li bi određeni izostavljeni ili pogrešno iskazani podaci mogli da utiču na ekonomske odluke korisnika i da time budu materijalno značajni, zahteva razmatranje karakteristika tih korisnika.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8.

Naknadno utvrđene greške, koje nisu materijalno značajne, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

**3.16. Načelo stalnosti**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, s obzirom da Društvo postoji od 1948 godine.

Rukovodstvo Društvo je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu manje posla. Na državnim inrastruktturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije tako na koridoru X od 18 ugovora samo je jedan posao ugovorio domaći konzorcijum. Dominacija stranih kompanija u velikoj meri je pogoršala tešku situaciju u domaćem građevinarstvu. Domaće kompanije su angažovane kao podizvođači i rade po cenama nižim i za više od 20% od cena koje ugovaraju strani izvođači, tako da jedva preživljavaju. Privredna Komora građevinske industrije Srbije čiji je Planum član, u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Inženjerskom komorom Srbije u više navrata se obraćala nadležnom ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

U protekloj godini likvidnost Društva je bila narušena prvenstveno zbog dugog vremena verifikacije izvedenih radova na koridoru 11 /deonica Ljig-Preljina/ kao i dodatnih radova nastalih usled izmene prvobitnog projekta. Iz navedenog razloga likvidno bez dodatnih troškova u 2017. godini biće naplaćeno 606 miliona dinara na bazi

nesporno izvedenih radova i povraćaja garantnog depozita. Po osnovu tekućih radova likvidno će biti raspoloživo još 103,2 miliona dinara po osnovu povraćaja garantnih depozita u 2017. godini. Vrednost ugovorenih projekata za koje su radovi u toku iznose 1,162 miliona dinara.

Društvo je podnelo ponude za radove na izgradnji pruge Beograd – Subotica za izgradnju dva tunela u vrednosti od 111,2 miliona dolara, i za pojačano održavanje državnog puta I B 23 u iznosu od 1,368 miliona dinara bez PDV-a. Za radove za koje se očekuje raspisivanje tendera i učešća na njima procenjena vrednost poslova je ukupno 1,056 miliona dinara bez PDV-a.

Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obaveza prema dobavljačima, uzet kredit za održavanje tekuće likvidnosti od fonda za razvoj po vrlo povoljnim uslovima; izvršeno je smanjenje broja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima.

Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovo što rukovodstvo Društva intenzivno sprovodi mere štednje na svim nivoima uz načelo da se ne smanjuju troškovi koji direktno doprinose većoj efikasnosti na započetim i budućim procesima rada.

#### 4. POZICIJE BILANSA STANJA

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Odlukom Izvršnog odbora od 30.10.2015 broj IO-V/5. Društvo je angžovlo preduzeće MM2 Inženjering iz Beograda, da izvrši procenu nepokretne imovine do kraja decembra 2015. godine i odredilo internog procenitelja Aleksandra Milenkovića da izvrši procenu baraka na Šavi i Zelezniku. Rezultati procene evidentirani u poslovnim knjigama u 2015 godinu. Kako u međuvremenu nije došlo do značajnijih odstupanja u cenama na tržištu nekretnina Izvršni odbor je na XI sednici održanoj 09.03.2017. godine doneo odluku da su gore navedene procene i dalje na snazi.

	u hiljadama dinara							
	Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i OS u pripremi	Investicione nekretnine	Ulaganja u tuđe nekretnine	UKUPNO
<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
Stanje na početku godine	251	403,923	857,716	1,954,864	289,317	31,183	0	3,537,274
Direktna povećanja		484	655	6,557	7,190			506
Stanje 31.12.2016.	251	403,439	857,061	1,948,327	296,507	31,183	0	3,536,768
<b>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
Stanje na početku godine	78		316	1,500,395				1,500,789
Amortizacija tekuće godine	38		26,130	114,188				140,336
Rashod i umanjenja			276	7,316				7,592
Stanje 31.12.2016.	116		26,170	1,607,247	296,507	31,183	0	1,631,533
Sadašnja vrednost 31.12.2016.	135	403,439	880,891	341,080	296,507	31,183	0	1,903,235

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 403.439 hiljada dinara odnosi se na:

- **Zemljište katastarska parcela 1770, lokacija- Dubrava, KO Nepričava.** Po vrsti zemljište je definisano kao poljoprivredno zemljište, katastarske klase- njiva 3. klase. Površina zemljišta iznosi 10.678 m<sup>2</sup>. U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja firmu MM2 Inženjering iz Beograda, 25.12.2015.godine i procenjena vrednost zemljišta iznosi 25.000 Eura (po kursu 121,8087) u dinarskoj vrednosti 3.045.hiljada dinara. Efekat procene knjižen u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m<sup>2</sup>, katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m<sup>2</sup>), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m<sup>2</sup>) i šuma 8.klase (3.930 m<sup>2</sup>). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 160.000,00 Eura (po kursu 121,8087) to jest 19.489 hiljada dinara. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Maršala Tita 221. KO Dobanovci.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m<sup>2</sup>. U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 6.240.000,00 Eura (po kursu 121,8087), u dinarima 760.087 hiljada dinara. Izvršni odbor je doneo Odluku da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi 380.043 hiljade dinara, što iznosi 50 % procene. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela 4980/1, lokacija Dobanovci-Zemunska 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 3988.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m<sup>2</sup>, a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi 861 hiljadu dinara.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01.2016.-31.12.2016. iznose 806 hiljada dinara. Značajnijih ulaganja u postrojenja i opremu u ovom periodu nije bilo. Ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2016.-31.12.16. iznose 7.190 hiljada dinara.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2016. godine i iznose 31.183 hiljade dinara po proceni MM2 Inženjeringa od 25.12.2015.godine. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdicevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 140.336 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVEBLAC	UGOVOR	NAPOMENA
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	150.000.000,00 din	Fond za razvoj RS	19892 / 30.09.2010.	Kredit je otplaćen; banka je izdala brisovnu dozvolu, međutim SKN Surčin još uvek nije doneo Rešenje o brisanju hipoteke
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	1053120452696256 33 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	105060000002461 25 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/88 i 2/88 u Beogradu, ul. Gvozdiceva br. 21	44.000.000,	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## Pregled zaduženosti na dan: 31.12.2016.

Stavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	dinamika otplate/kam. stopa	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
330-97100034686-26 CA	revolving poslovna kartica, METRO Cash & Carry Srbija	4.000.000,00	2.303.212,36	5.11.2012.	mesečno / 25% na neizmirenu obavezu		05.11.2016.
425-0113871.6 CA	gar.dobro izvršenje posla zasltni zidovi od buke	15.784.572,48	15.784.572,48	29.09.2015.	0,35% kvartalno		05.05.2017.
700761-001099/TP CA	garancija za garantni rok, Golubac	114.690,82 €	114.690,82 €	28.08.2016.	0,35% kvartalno		22.07.2017.
77-2/2016 Zapad banka	avansna garancija za tunel, Crna Gora	685.636,00 €	598.827,08 €	08.02.2016.			25.07.2017.
425-0112341.7 CA	garancija za otklanjanje nedostataka proširenje platforma C Aerodrom Nikola Tesla	30.537.696,65	30.537.696,65	27.01.2015.	0,35% kvartalno		15.11.2018.
425-0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom	2.132.397,10	2.132.397,10	21.10.2015.	0,6% kvartalno		30.05.2019.
700761-001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tunel	407.953,40 €	407.953,40 €	18.11.2015.	0,6% kvartalno		14.07.2019.
425-0110982.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A: E spojnice	12.257.593,29	12.257.593,29	11.07.2014.	0,35% kvartalno		15.08.2019.
471-0700161.8 CA	dugoročni kredit za investicije u opremu	500.000,00 €	140.270,46 €	27.11.2013.	kvartalno/ 3,5%+tromesečni euribor	1 menica	27.11.2017.
105-3120452696256-33 AJK	kratkoročni kredit	171.000.000,00	171.000.000,00	28.07.16.	3%+4%	hipoteka dohanovci + 10 menica	22.07.2017.
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25.000,00 €	25.000,00 €			25.000,00 € depozit	04.11.2017.+5 meseci
AJK	Garancija za garantni rok, Lajkovac	98.369.204,19	98.369.204,19	26.12.2016.	0,5% kvartalno	hipoteka dohanovci + 10 menica	18.01.2018.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	360.099,76 €	360.099,76 €	04.10.2015.	kvartalno/ 3,5% godišnje	hipoteka posl.prostor Zvezdara+Zemun	31.03.2018.
691/2015 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	1.000.000,00 €	727.272,72 €	10.12.2015.	tromes. /5,5% godišnje	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

DG-134/16-6 MDM Rusija	garancija za dobro izvršenje posla, koridor 11 Brđani	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €	28.03.2016.			02.10.2017.
UJ 7253/10-b SG	jemstvo za ispunjenje obaveza R.M.-niskogradnje nastalih iz Ugovora o izdavanju ban.garancije	126.756.873,25	126.756.873,25	26.02.2015.		3 mesice	01.09.2017.

#### 4.1 Dugoročni finansijski plasman

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	32.911
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	-1480
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.296	1296
Dugoročni plasmani u zemlji	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega:	<u>32.727</u>	<u>32.727</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2016. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2016
"Angoplantum", Luanda, Angola	70%	28.026
"Planuminvest" Zemun	100%	2.883
"PlanumCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51,33%	1.842
Ukupno:		<u>32.911</u>

#### 4.2 Zalihe

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Svega materijal	186.169	244.888
Svega nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Svega roba	188	185
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>14.776</u>	<u>12.448</u>
Svega (1+2):	<u>201.133</u>	<u>257.521</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2016.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora u 2017 godine a korekcije stanja, za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2016. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 186.169 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 131.171 gorivo i mazivo 3.334 namirnice za ishranu 1.072 rezervni delovi 47.938 i sitan inventar i autogume iznose 2.654 hiljada dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2016. godine

Coning	534
Minelizenjering	3.480
Europolis	6.341
TTK	2.113
Ostali	<u>2.308</u>
Svega	<u>14.776</u>

#### 4.3 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	83,657	2,668
Kupci u zemlji	1,481,930	1,254,172
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	8,987	69,106
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Zbir ispravki vrednosti potraživanja od prodaje	<u>-760,903</u>	<u>-585,271</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	813,671	740,695
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	96	
3. Druga potraživanja	4,140	791
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>817,907</u>	<u>741,486</u>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplalum", Luanda, Angola za prodatu opremu	67,737.00	USD	578.00
"Angoplalum", Luanda, Angola avio karte	15,920.00	EUR	129.00
Ukupno:	<u>83,657.00</u>		<u>0.00</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Društvo je 31.12.2016 knjižilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica u iznosu od 75.945 hiljada dinara.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2016. godine.

u hiljadama dinara	
Naziv	Stanje u BS
Energoobjekt Kolubara, deponija uglja Projekat C-2	20,198
Azvirt ogranak Beograd	605,390
Ratko Mitrović konstruktor	349,540
Ministarstvo odbrane Morava Lajevci	17,502
PZP Beograd	39,648
Europolis DOO	9,047
Putevi Srbije (Batajnica)	63,774
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	31,589
Ostali	35,723
Minel Kontaktne Mreže	7,755
Mostogradnja	301,764
<b>Ukupno</b>	<b>1,481,930</b>

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.481.930 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 393.783 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	289.498
— Putevi Srbije LOT-6 Tranšped	5.756
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1	63.774
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	31.589
— Ostali	3.166

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug. Setat-Maroko	
2, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug. Agadir-Maroko	301,764
3, Europolis	Sudski spor, radovi po Ug. Horgoš- Novi Sad	9,047
4, Minel kontaktne mreže	Po Ug. Ub-Lajkovac- stečaj	7,755
5, PZP Beograd	Po Ug. Horgoš- Novi Sad i Ub-Lajkovac	39,648
6, Ministarstvo odbrane		17,502
7, Ostali manji otpisi i sudski sporovi		3,165
8, Ratko Mitrović Konstruktor		306,077
<b>Ukupno:</b>		<b>684,958</b>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP Beograd- postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	Valuta	u hiljadama	
		Stanje u valuti	Saldo
Jomit Holding Cyprus	Euro	9	1,091
Planum Cyprus	Euro	27	3,371
Željeznička infrastruktura Crne Gore	Euro	37	4,525
<b>Ukupno</b>	<b>Euro</b>	<b>73</b>	<b>8,987</b>

Pregled finansijskih plasmana:

	u hiljadama dinara	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0,00	2,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	357	367
	<u>357</u>	<u>2,367</u>

Iznos od 357.hilj.dinara onosi se na prodaju turističkih aranžmana na rate.

Na dan 31.12.2016 god.Društvo je usaglasilo 97 % svojih potraživanja od kupaca.

#### 4.4 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u hiljadama dinara	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tekući (poslovni) računi	2,377	32,456
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	115,923	10,458
Blagajna	538	392
Devizni račun	1,634	4,014
Devizna blagajna	14	22
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		-4,014
	<u>120,486</u>	<u>43,328</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2016. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banca Intesa	3
Credit Agricole	1.282
VTB banka	944
Alpha Bank	31
Vojvodanska banka	6
Sber banka	6
AKB banka	105
<b>Ukupno:</b>	<b>2.377</b>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2016. godin:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	12.796,00	EUR	1.580,00
Societe Generale Crna Gora	435,00	EUR	54,00
<b>Ukupno:</b>			<b>1.634,00</b>

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 115,919 hiljade dinara;

	u hiljadama
<b>AKB banka</b>	
Položen depozit po ugovoru za pokriće garancije za garantni rok deonica UB-Lajkovac	39.348
<b>Societe Generale</b>	
Položen depozit za pokriće garancijebr.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 06.11.2016.	3.091
<b>Zapad banka Crna Gora</b>	
Položen depozit za pokriće avansna garancijebr.tunel Trebješnica Kolašin pruga Beograd Bar	73.480

#### 4.5 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen

	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
1. Porez na dodatnu vrednost	53,810	57,763
Unapred plaćeni troškovi	551	2,091
Potraživanja za nefakurisani prihod	0,00	118,133
<b>2. Aktivna vremenska razgraničenja</b>	<b>551</b>	<b>120,224</b>
<b>Svega (1+2):</b>	<b>54.361</b>	<b>177.987</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## 4.6 Kapital

	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Otkupljene sopstvene akcije	-23	-22
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	162.765	149.797
3. Rezerve	171.598	158.630
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.121.129	1.121.128
4. Revalorizacione rezerve	1.121.129	1.121.128
5. Gubitci po osnovu preračuna finan. izveštaja C.Gora	-14	0
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	35.853	35.853
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	14.173	12.925
6. Neraspoređeni dobitak	50.026	48.778
Ukupno kapital:	1.384.127	1.369.925
Kapital:	1.384.127	1.369.925

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine.

Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.16. godine bila je sledeći:

Naziv	Broj akcija	Udeo %
North Sea Finance	103.274.00	24.94
Vojvodanska banka AD Novi Sad- kaskodi račun	95.338.00	23.02
P.A.T. Inženjering doo Opovo	40.553.00	9.79
Planum Invest doo Beograd	28.400.00	6.86
Investmentpro konsalting	12.475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kaskodi račun	1.970.00	0.48
Fizička lica	127.844.00	30.87
Ostala pravna lica	2.345.00	0.52
Zbirni kaskodi račun	1.911.00	0.51
Ukupno:	414.110.00	100.00

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 29.06.2016s.godine neto dobit za 2015. godinu u iznosu od 12.925 hiljada dinara raspoređuje se u rezervu donošeni drugačije odluk. Dobit se smanjila za prethodni iznos 12.925 hilj.din. a povećala sa za neraspoređenu dobit 2016 god. u iznosu od 14.173 hiljada dinara.Društvo je u toku 2015 god.otkupilo 225 sopstvenih akcija u iznosu od 23 hiljade dinara ,od nesaglasnih akcionara.

#### 4.7 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rezervisanja za naknade i druga beneficije zaposlenih	6,186	5,661
	<u>6,186</u>	<u>5,561</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	9,045	17,061
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	44,899	88,455
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	
Ostale dugoročne obaveze-zaržani depoziti podizvođača	97,509	97,509
	<u>151,453</u>	<u>189,266</u>

#### Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2016

Dugoročni kredit od Zapad banke dobijen je 23.12.2015. godine sa rokom vraćanja do 31.12.2018 godine, a po Ugovoru broj 691/2015 godine u iznosu od 1.000.000,00 Eura 88.455hiljada dinara, sa rokom vraćanja od 3 godine i kamatnom stopom od 5,5% na godišnjem nivou u iznosu od 98.092,54 Euro. Kredit se otplaćuje kvartalno u 11 fiksni rata sa grejs periodom od 6 meseci. Rata bez kamate iznosi 90.909,09 EUR-a ,stanj duga 4 rate sa rokom otplate 2018. Godina u inosuu od 44.899 hilj.dinara, 363.636,36 EUR-a .Iznos od 363.636,36 EUR-a evidentirano u okviru kratkoročnih obaveza.Kredit u toku 2016 godine uredno je otplaćivan.

Založno obezbeđenje je dvorišna zgrada u Zemunu, 22.oktobra br.15.

Dugoročni kredit od Fonda za razvoj dobijen je 29.07.2016 godine ,ugovor br.23814 u iznosu od 360.099,76 EUR-44.000 hiljade dinara,sa rokom vreaćanja 18 meseci, grejs period 3 meseca, kamatna stopa od 3,5% na godišnjem nivou.Kredit se otplaćuje kvartalno . U 2018 godini dospeva 73.254,48 EUR-a odnosno 9.045 hiljada dinara.Deo koji dospeva u u 2017 godini u iznosu od 286.845,28 EUR-a, 35.417 hiljada dinara .preneti na kratkoročne obaveze.

Založno obezbeđenje – Poslovni prostor u Gvozdićevoj br.21 Zvezdara

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Poslovni prostor i Cara Dušana br.131 Zemun

Dvorišna zgrada u 22 Oktobra br.15 Zemun.

Dugoročni kredit kod **Credit Agricole** banke dobijen je 27.11.2013. godine, Ugovor br.471-0700161.8 u okviru kreditne linije 420-1900278.5 na iznos od 500.000 Eura sa rokom vraćanja do 27.11.2017. godine i grejs periodom od 6 meseci i kamatnom stopom od 4,08 % na godišnjem nivou. Stanje kredita 31.12.2016 iznosi 140.270,46 eur,17.320 hiljada dinara, i dospeva:

— U 2017. godini dospevaju 4 rate baz kamate u ukupnom iznosu 140.270,46 Eura. a i iznos evidentiran u okviru kratkoročnih kredita.

Kao kreditno obezbeđenje data je jedna menica, pored obezbeđenja kreditne linije420-1900278.5, hipoteka na zemljište i hotel "Planum"na Zlatiboru i 3 menice.

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

	u hiljadama dinara
Ratko Mitrović niskogradnja	25.532
PZP Beograd	9.661
Unogradnja	2.147
Sava Koop	1.132
Erizija	5.366
Ratko Mitrović Konstruktor	43.463
Ostali	<u>8.208</u>
Ukupno	<u>97.509</u>

#### 4.8Kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	183.101	14.290
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu- Crna Gora	617	
Kratkoročni krediti i zajmovi iz Inostr. koji dospeva do 1 godine	44.899	154.797
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	52.737	31.156
Ostale kratkoročne finansijske obaveze menice	<u>142.000</u>	<u>82.619</u>
Ukupno	<u>423.354</u>	<u>282.862</u>

**Obaveza po kratkoročnim kreditima i zajmovima u zemlji iznose 183.101 hiljada dinara i odnose se na:**

Kratkoročni kredit: AIK banke: 22.07.2016 u iznosu od **171.000** hiljadu dinara, sa rokom vraćanja 22.07.2017 godine i referentnom kamatnom stopm NBS plus 3% na godišnjem nivou. Kredit otplćen 14.02.2017 godine.

**Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.**

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **12.101** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 11.801 hiljada dinara.  
CLC Group u iznosu od 300 hiljada dinara.

**Obaveza** po kratkoročnim kreditima u inostranstvu koji dospevaju do jedne godine na dan **31.12.2016.** godine. iznose **398.356,93** EUR-a /din.protivvrednosti **44.899** hiljada dinara./ prikazana kroz sledeća zaduženja :

**Kratkoročni kredit** od Zapad banke,Crna Gora odobren 23.12.2015.godine. u iznosu od 273. hiljada EUŕa /din.protiv 33.171. hiljada din./ o itplaćuje se u četiri jednake kvartelne rate do 31.12.2017. godine.

**Kratkoročni krediti u zemlji** koji će dospeti za otplatu u 2017. godini u ukupnom iznosu od **52.737** hiljade dinara odnosi se na kredite:

- Credit Agricole, po Ug. 471-0700161.8, četiri rate u iznosu od 140.270,46,44 Eura, u dinarskoj protivvrednosti **17.320** hiljada dinara.
- Fond za razvoj, čdve rate u iznosu od 286.845,28 Eura, u dinarskoj protivvrednosti **35.417** hilj.din.
- Ostale obaveze u iznosu od **142.000** hiljada dinara odnose se na primljene menice iz dužničko poverilačkih odnosa dobavljač Unipromet Čačak.

#### 4.9 Obaveze iz poslovanja

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	129.481	1.017
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	584.343	1.017.577
Dobavljači u inostranstvu	14.196	
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>          </u>	<u>0</u>
Svega :	<u>728.02</u>	<u>1.018.654</u>

Pregled značajnijih obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	Stanje u RS
Željeznička infrastruktura Crne Gore	78.570
Planum Cyprus	49.268
Ostali	1.843
Ukupno:	<u>129.481</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2016 godine u hiljadama dinara:

Naziv	Stanje u BS
Ading	7,584.00
AGT	5,368.00
Beogradske elektrane	4,559.00
CLC Group	34,616.00
CD Hisar	8,280.00
Centrottrans	7,619.00
Entraek	5,316.00
Gara sped	5,326.00
Erozija	14,132.00
Green Road	6,745.00
Gradcoop	14,552.00
Gradska cisteća	10,159.00
Građevinar coop	10,115.00
Evro gradnja	6,325.00
Mining i inženjering	9,295.00
PZP Beograd	30,123.00
Europolis Plus	4,677.00
DDOR Novi Sad	17,203.00
Fam A.D	6,096.00
Direkcija za izgradnju S. Pazova	11,114.00
MDV Gradnja	9,800.00
Makpro	8,538.00
Metro	7,589.00
Unipromet	96,180.00
Tomić ATP	4,125.00
Transkop Dusić	6,002.00
Građevni savjeto. Podgorica	14,196.00
ostali iznos manji od 4,0000	232,905.00
<b>Ukupno</b>	<b>598,539.00</b>

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka, uzete zajmove od pravnih lica, zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima. Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 92% od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

**4.10 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR**

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	96,319	128,626
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10,524	14,310
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17,836	25,336
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	16,040	22,784
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za por. i doprin. na teret zaposlen. koje se refundir.	0	0
Obaveze za por. i doprin. na teret poslodavca. koje se refundir.		5
<b>1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>	<b>140,719</b>	<b>191,061</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4,807	7,985
Obaveze za dividende	34,733	36,081
Obaveze za učešće u dobitku		0
Obaveze prema zaposlenima	4,422	6,043
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1,382	1,117
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2,781	920
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	324	1,209
<b>2. Druge obaveze</b>	<b>48,449</b>	<b>53,355</b>
<b>Svega (1+2):</b>	<b>189,168</b>	<b>244,416</b>

**4.11 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja**

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>1. Obaveze za PDV</b>	<b>8</b>	<b>539</b>
Obaveze za porez iz rezultata	0	4,136
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	14,622	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1,721	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
<b>2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine</b>	<b>16,343</b>	<b>19,279</b>
Unapred obračunati troškovi	153,753	64,167
Unapred naplaćeni prihodi	231	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	14,772
<b>3. Pasivna vremenska razgraničenja</b>	<b>153,984</b>	<b>78,939</b>
<b>Svega (1+2+3):</b>	<b>171,327</b>	<b>98,218</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

**4.12 Odložene poreske obaveze**

	u hiljadama dinara	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	83,123	87,688
	<u>83,123</u>	<u>87,688</u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 83,123 hiljade dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

**5. POZICIJE BILANSA USPEHA****5.1 Poslovni prihodi**

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje robe	34,305	40,361
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3,072,275	3,387,137
Prihodi od prodaje zavisnim pravnim licima na inost tržištu	2,688	0
Ostali poslovni prihodi	46,496	59,045
	<u>3.155.764</u>	<u>3,486,543</u>

**5.1.1. Prihodi od prodaje robe**

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 30,305 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 8,117 hiljade dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo u iznosu od 2,780 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 408 hiljada dinara i prodaja opreme u iznosu od 26,000 hiljade dinara.

**5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 3.074.963 hiljada dinara**

Prihodi od prodaje usluga povezanpm peavnom licu „Angoplanum „ u iznosu od **2.688** hiljada dinara za usluge nabavke avio karata,viza ,lekarskih pregleda.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od **1,812,006** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od **16.570** hiljada dinara, Gradnja „Brđani“, Gradnja „Golubac“ i „Beograd gradnja“, zaštita od buke Vrčin i RT Kolubara deponija ugja paket C2.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Beograd“ u iznosu od **294.169** hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji aerodromske piste, aerodrom „Nikola Tesla“- Surčin, petije Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT B1-B2-B3, Zaštitna ograda od buke petlja Transped Vrčin i RT Kolubara deponija ugja C2.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Brđani“ u iznosu od **1.248.971** hiljada dinara.
- Prihode od tu izvođenja građevinskih radova Gradnje Golubac u iznosu od **167.360** hiljada dinara.
- Prihode od turističkih usluga u iznosu od **44.050** hiljada dinara.
- Prihode od ostalih usluga u iznosu od **40.886** hiljada dinara.
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu u iznosu od **1.260.269** hiljada dinara odnose se na:
  - Prihode od turističkih usluga u iznosu od **14.410** hiljada dinara.
  - Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **765.104** hiljada dinara.
  - Prihode od usluga izvršenih Angola V.Bolnica ,Lubango od **393.392** hiljada dinara.
  - Prihode od usluga izvršenih Crna Gora Željezn.infra.Podgó. **87.363** hiljada dinara.

**5.1.3. Drugi poslovni prihodi**

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **46.496** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme podizvođaču Ratko Mitrović u iznosu od 40.559 hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od 5.346 hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdicevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od 591 hiljada dinara.

**5.2 Poslovni rashodi**

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	29,579	18,399
Troškovi materijala	904,311	1,152,180
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	505,475	740,903
Troškovi amortizacije i rezervisanja	146,521	169,234
Ostali poslovni rashodi	1,359,873	1,258,760
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-9,379	-7,590
	<u>2,936,380</u>	<u>3,331,886</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

**5.2.1 Troškovi materijala**

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.16

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavka materijala	769,612	805,944
Troškovi materijala za izradu	0	2,413
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,568	
Troškovi goriva i energije	124,797	308,068
Troškovi rezervnih delova	7,202	26,348
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1,132	9,407
	<u>904,311</u>	<u>1,152,180</u>

**5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	396,695	590,701
Troškovi poreza i dopri. na zarade i nakn. zarada na teret oslodavca	71,501	106,809
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5,152	748
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privrem. i povremenim poslovima	0	11
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	2,449	5,736
Troškovi naknada dire.odnosno članov. organa upravljanja i adzora	5,234	5,301
Ostali lični rashodi i naknade	24,444	31,597
	<u>505,475</u>	<u>740,903</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od **2,449** hiljada dinara se odnose na Gradnju „Brđani“ iznajmljivanje privatnih kuća za potrebe stniovanja radnika.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od **24,444** hiljada dinara odnose se na: troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 11,295 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 12,643 iljada dinara, troškove putnih naknada za turističku agenciju u iznosu od 123 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 1.522 hiljada dinara.

**5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja**

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2016. godine iznose **140,335** hiljade dinara (u 2015. godini 163,573 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

---

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltna baza	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silosi za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44-30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

Rezervisanje za otpremnine pri odlasku u penziju iznose **6,186** hiljada dinara.

## 5.2.4 Ostali poslovni rashod

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	913,435	724,144
Troškovi transportnih usluga	53,063	180,290
Troškovi usluga održavanja	12,997	20,801
Troškovi zakupnina	285,409	173,349
Troškovi sajnova	0	0
Troškovi reklame i propagande	2	161
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	17,130	34,569
<b>1. Troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>1,282,036</b>	<b>1,133,314</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	18,825	48,566
Troškovi reprezentacije	2,251	2,281
Troškovi premije osiguranja	16,119	18,563
Troškovi platnog prometa	11,265	29,968
Troškovi članarina	366	372
Troškovi poreza	11,399	16,657
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	14,612	9,038
<b>2. Nematerijalni troškovi</b>	<b>77,837</b>	<b>125,445</b>
	<b>1,359,873</b>	
<b>Svega (1+2):</b>		<b>1,258,759</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **913,435** hiljada dinara odnose i se na: troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Prevlina-Čačak u iznosu od 414,513 hiljada dinara, Beogradska gradnja za radove na obilaznice oko Beograda - Petlja Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT-B1,B2,B3, Transped zaštita od buke, RT Kolubara deponija uglja u iznosu od 100,159 hiljada dinara, Golubac u iznosu od 35,884 hiljada dinara, Rekonstrukcija tunela Vrbnica –Bar Crna Gora 78,421 hiljada dinara, Luanda V. Bolnica Lubango 260,949 hiljada dinara, Anoplanum Luanda 23,509 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **53,063** hiljada dinara, iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 23,837 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 25,303 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 3,923 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **285,409** hiljada dinara sastoje se od:

- Zakupa opreme (mašina, rovokopača, bagera, skele, pumpi i ostalog) od firmi Azvirt, Gradnja kop, Sava kop, Srbo auto, Peri oplata, Putevi Užice u iznosu od 276,520 hiljada dinara na Gradnji „Brđani“, zakup poreme Beogradska Gradnja, u iznosu od 7,103 hiljada dinara od firmi, DMB Shiping, UnaCop, Autoprevoznik Maksimović, Gradnja Golubac u iznosu od 7,881 hiljada dinara Unimag.
- Zakupa zemljišta na Beogradska Gradnja –Železnik po ugovoru Zemlj. Zadruga PKB 1,626 hiljade dinara.
- Zakup poslovnog prostora od firme „Nami“, autoput za Novi Sad 217, Zemun, a po Ug.o izvođenju građevinskih radova LOT A1, petlja Batajnica u iznosu od 998 hiljada dinara, odnosno 900 Eura na mesečnom nivou, a po Ug. 2517 od 01.11.2013. godine.
- Zakup poslovnog prostora od firme „Željeznička Infrastruktura“ Crna Gora AD tunel Vrbnica Baru u iznosu od 170 hiljade dinara.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od **17,130** hiljada dinara odnose se na: pansionerske usluge „Planumtours“-a u iznosu od 11,217 hiljade dinara, komunalne usluge u iznosu od 5,913 hiljade dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **77,837** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, reprezentacije, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 21,076 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od 16,119 hiljada dinara, troškove platnog prometa u iznosu od 11,265 hiljada dinara, troškove poreza i sudske takse u iznosu od 29,011 hiljade dinara i druge troškove članarinae pos. udruženjima, u iznosu od 3662 hiljade dinara.

### 5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		13,567
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	83	26,510
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	18,809	29,277
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
	<u>18,892</u>	<u>69,35</u>

Prihodi od kamata u iznosu od **83** hiljada dinara odnose se na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu.

Prihodi od kursnih razlika u iznosu od **18,809** hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima i obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

### 5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	16,626
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	76,632	109,085
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	14,367	18,334
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	685
Rashodi od učešća u gubitku pridru. pravnih lica i zajedn. poduhvata	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
	<u>90,999</u>	<u>144,730</u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2016. godine u iznosu od **76,632** hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 13,137 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 62,366 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 1,129 hiljada dinara .

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## 5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016</u>	<u>2015.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	4,575	2,212
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	26,245	8,641
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	5,990	346,612
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1,666	0
Ostali nepomenuti prihodi	827	9,370
<b>1. Ostali prihodi</b>	<u>39,303</u>	<u>366,835</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
<b>2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</b>	<u>0</u>	<u>6,091</u>
<b>Svega (1+2):</b>	<u><u>39,303</u></u>	<u><u>372,926</u></u>

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od **4,575** hiljada dinara odnose se na prihod od otkupa stanova zaposlenih Miletic Stana, Milenković Aleksandar, Ralić Radivoje.

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu **26,245** hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja od kupca po sudskim sporovima Borovica Transport 25,000 hiljada dinara, Mostogradnja 1,117 hiljada dinara, naplate od radnika 128 hiljada dinara.

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od **5,990** hiljada dinara odnose se na zastarele obaveze po zakonu Borovica Transport 2,253 hiljada dinara i Gradska Čistoća 3,737 hiljada dinara.

**5.6 Ostali rashodi**

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	1,343
Naknada štete po sud.presudama	0	1,343
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	25
Ostali nepomenuti rashodi	0	0
<b>1. Ostali rashodi</b>	<u>0</u>	<u>1,368</u>
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvređenje zaliha materijala i robe	2,411	408
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	167,655	415,101
Obezvređenje ostale imovine	0	13,880
<b>2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</b>	<u>170,066</u>	<u>429,389</u>
<b>Svega (1+2):</b>	<u>170,066</u>	<u>430,757</u>

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su nenaplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od **167,655** hiljada dinara. Iznos od **2,411** hiljada dinara odnosi se na rashod zastarelih rezervnih delova.

**5.7 Neto dobitak**

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>1. Dobitak pre oporezivanja</b>	<u>16,514</u>	<u>10,624</u>
<b>2. Gubitak pre oporezivanja</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3. Porezni rashodi perioda</b>	6,906	10,449
<b>4. Odloženi porezni rashodi perioda</b>	0	0
<b>5. Odloženi porezni prihodi perioda</b>	4,565	12,750
<b>Neto dobitak (1-3-4+5):</b>	<u>14,173</u>	<u>12,925</u>

---

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## 5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo vodi više sudskih sporova u zemlji za naplatu potraživanja među kojima je najznačajnija tužba koja se vodi protiv "Mostogradnja", Beograd u iznosu od 1.945.448,34 Eur-a za troškove na gradilištu Settat u Maroku, tužba protiv "Mostogradnja", Beograd u iznosu od 386.388,47 Eur-a za troškove na gradilištu Agadir u Marok.

Pregled sudskih sporova na dan 31. decembar 2016. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
"Mostogradnja", Beograd (Maroko-Setatt)	253.195
"Mostogradnja", Beograd (Maroko - Agadir)	48.569
"Mina i kontaktne mreže", Beograd	7.756
"Ministarstvo odbrane " Morava-Iačevići-Beograd	17.502
"PZP Beograd", (Ub-Lajkovac, Bačka Topola) Beograd	39.648
"RM Konstraktor" Beograd	208.077
Ostale tužbe	3.164
<b>Ukupno:</b>	<b>684.958</b>

Pregled sudskih sporova na dan 31. decembar 2016. godine u kojima je **Društvo tuženik**:

Naziv	Iznos
"Enjon"	3.273
"Eloca"	12.132
"Mina i kontaktne mreže"	7.076
"Grail Coop"	14.552
"Grail Road"	3.273
"Granska čistoća"	7.859
"Mining Interjering"	9.295
"Puking"	4.987
"Tiro izlaska"	2.223
"Titinskih Busić"	2.437
Ostalo	27.080
<b>Ukupno</b>	<b>107.774</b>

## Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	Ugovor	NAPOMENA
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	150.000.000,00 din	Fond za razvoj RS	19892 / 30.09.2010.	Kredit je otplaćen, banka je izdala brisovnu dozvolu, međutim SKN Surčin još uvek nije doneo Rešenje o brisanju hipoteke
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	10531204526962 5633 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	10506000000024 6125 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdijeva br. 21	44.000.000,	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zemljište uopštenosti br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“) na Zlatiboru i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## Pregled zaduženosti na dan: 31.12.2016.

Stavka broja	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	dinamika otplate/kam stopa	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
330- 9710034915-26 CA	revolving poslovna kartica, METRO Cash & Carry Srbija	4.000.000,00	2.303.212,36	5.11.2012.	mesečno / 25% na neizmirenu obavezu		05.11.2018.
425-0113371.6 CA	gar dobro izvršenje posla zastihni zidovi od buke	15.784.572,48	15.784.572,48	29.09.2015.	0,35% kvartalno		05.05.2017.
700761- 001009/10 CA	garancija za garantni rok, Golubac	114.690,82 €	114.690,82 €	28.08.2016.	0,35% kvartalno		22.07.2017.
77-20010 Zapad borska	avansna garancija za tunel, Cma Gora	685.636,00 €	596.827,08 €	09.02.2016.			25.07.2017.
425-0112541.7 CA	garancija za otklanjanje nedostataka prosečenje platforme C Aerodrom Nikola Tesla	30.537.696,65	30.537.696,65	27.01.2015.	0,35% kvartalno		15.11.2018.
425-0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom	2.132.397,10	2.132.397,10	21.10.2015.	0,6% kvartalno		30.05.2019.
700761- 001009/10 CA	garancija za dobro izvršenje posla Cma Gora tuneli	407.953,40 €	407.953,40 €	16.11.2015.	0,6% kvartalno		14.07.2019.
425-0114912.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka nina staza A, E spojnice	12.257.593,29	12.257.593,29	11.07.2014.	0,35% kvartalno		15.08.2019.
471-000101.8- CA	dugoročni kredit za investicije u opremu	500.000,00 €	140.270,46 €	27.11.2013.	kvartalno/ 3,6%+tromesečni euribor	1 menica	27.11.2017.
700- 312043001206- 20 CA	kratkoročni kredit	171.000.000,00	171.000.000,00	28.07.16.	3%+4%	hipoteka dobanovci + 10 menica	22.07.2017.
LAG 11336/12 ES	garancija za uređno plaćanje obaveza, IATA	25.000,00 €	25.000,00 €			25.000,00 € depozit	04.11.2017.+6 meseci
200	Garancija za garantni rok, Lakovac	98.369.204,19	98.369.204,19	28.12.2016.	0,5% kvartalno	hipoteka dobanovci + 10 menica	18.01.2018.
Fond za razvoj Zemun	dugoročni kredit	360.099,76 €	360.099,76 €	04.10.2016.	kvartalno/ 3,5% godisnje	hipoteka posl. prostor Zvezdara+Zemun	31.03.2016.
691/2016 ZAPAD BORSKA	dugoročni kredit	1.000.000,00 €	727.272,72 €	10.12.2015.	trimes. /5,5% godisnje	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
DG-00010-3 MDP garancija	garancija za dobro izvršenje posla, kondor	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €	28.03.2016.			02.10.2017.

Napomena uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

	11 Brošani						
UJ 770110-b E.G.	jamstvo za ispunjenje obaveza R.M. miskogradnje nastalih iz Ugovora o izdavanju ban garancije	126.756.873,25	126.756.873,25	26.02.2015.		3 mesice	01.09.2017.

## 6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Promene u 2017 godini odnose se na sledeće:

Potraživanja od kupaca povećala su se za iznos od **111.925** hiljada dinara i to za potraživanja od :Planum Cyprus 99.103 hiljada dinara i ostali kupci 12.194 hiljada dinara .Potraživanja od kupaca smanjila su se za iznos naplata od **503.000** hiljada dinara i to za naplatu potraživanje od: Planum Cyprus 102.473 hiljada dinara ,Avirt Beograd 346.966 hiljada dinara ,PZP Beograd 36.384 hiljada dinara i ostali kupci 17.186 hiljade dinara. Došlo je do smanjenja kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od **198.578** hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima povećala su se u iznosu od **51.120** hiljada dinara, a smanjile su se za **144.926** hiljada dinara . Smanjile su se i obaveze prema zaposlenim isplatom zarada za VIII i X mesec 2016 godinu u iznosu od **62.672** hiljada dinara.

Navedene datie garancije i dalje su važeće.

U Zemunu, 19.03.2017

Zakonski zastupnik  
Ratomir Todorović



Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

На основу члана 56. Закона о третишту капитала (Сл.гласник РС бр. 31/2011) и члана 8. Правилника о садржини, форми и начину обрађивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.гласник РС бр. 14/2012), ГП "ПЛАНУМ" АД обрађује

#### ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2016. ГОДИНУ

##### I. Општи подаци

1. Назив	ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЊЕ ПЛАНУМ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД-ЗЕМУН	
Седиште и адреса	Београд-Земун, ул. 22. Октобра бр. 16	
Матични број	07031823	
ПИБ	SR 100002477	
2. Web site и e-mail адреса	www.planum.rs; planumd@planum.rs	
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 83467/2012 од 13.07.2012.	
4. Делатност (цифра и опис)	4211 - Изградња путева и аутопутева	
5. Број запослених	1025	
6. Број акционара на дан 31.12.2016.	601	
7. Десет највећих акционара		
Име и презиме	Број акција на дан 31.12.2016	Учешће у основном капиталу % на дан 31.12.2016
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%
Војвођанска Банка АД Нови Сад - кастоди рн - КС	96.336	23,02%
П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.	40.553	9,79%
Планум Инвест д.о.о.	26.400	6,60%
Investmentpro Konsalting	12.475	3,01%
Комерцијална Банка АД - кастоди рн - КС	1.970	0,47%
Лекић Милутин	1.656	0,39%
Газивоца Велимир	1.525	0,37%
Влачић Милоја	1.442	0,30%
Вранић Миланка	1.300	0,31%
8. Вредност основног капитала	2.898.046,79 евра	
9. Подаци о акцијима		
Број издатих акција (обимне)	414.110	
ISIN број	RSPLNME66080	
CPI код	ESVUPR	
10. Подаци о званичним друштвима	"Планум инвест" д.о.о., Београд	
11. Назив, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревизирала последњи финансијски извештај	Предузеће за ревизију и консалтинг "СТАНИШИЋ АУДИТ" д.о.о., Београд, Данјелова бр. 32	
12. Назив српанизованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд Смилдинских бригада бр. 1	

##### II. Подаци о управи друштва

1. Чланови Извршног одбора					
Име, презиме и пребивалиште	образовање	радно место	свакодневне запослење	Бр. и % акција које поседује у АД на дан 31.12.2016	Исплаћена нето вредност чланова
Ратковић-Тодоровић, Београд	дипл.грађ.инж.	генер.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607 0,14	294.117,00
Савић-Кудра, Земун	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.520 0,34	294.117,00
Зорчић Ђорђевић, Нови Београд	дипл.маш.инж.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820 0,20	294.117,00
Дражица Турчић, Нови Београд	дипл.економ.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187 0,04	294.117,00
Љубодраг Павловић, Београд	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.040 0,25	294.117,00
Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл.машин.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	294.117,00
2. Чланови Надзорног одбора					
Име, презиме и пребивалиште		директор	NORT SEA FINANCE		294.117,00
Славомир Јовановић	дипл.економ.				294.117,00
Слободан Стојановић	дипл.грађ.инж.				294.117,00
Вучко Анђелковић	маш.инж.			1.047 0,25	294.117,00
3. Друштво има усвојен писмени кодекс понашања.					

##### III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.	
2. Анализа пословања	(у хиљ. РСД)	
Укупан приход	3.218.524	
Укупни расходи	3.204.351	
Бруто добит	14.173	
Структура прихода	(у хиљ. РСД)	
Приходи од вршења услуга	3.109.268	
Приходи од запута	46.496	
Приходи од земата	83	
Приходи од курсних разлика	18.809	
Добити од продаје опреме	4.575	
Наплаћена отписана потраживања	26.245	
Остале приходи	8.484	
Одложене порези приходи	4.364	

Структура расхода			(у млн РСД)
Трошкови материјала			779,514
Трошкови зарада и накнада			605,475
Трошкови амортизације			140,335
Трошкови услуга у грађевинарству			996,827
Трошкови запута			285,409
Трошкови платног промета			11,285
Трошкови имата			76,532
Трошкови курсних разлика			90,999
Исправка погрешака			167,655
Премije осигурања			19,119
Остали трошкови			127,415
Привес на добит			8,908
<b>Показатељи пословања</b>			
Привес на укупан капитал			
<u>Добит пре одређивања</u>	<u>капитал-привес</u>	1,52	
(капитал)	АОП 0401		
Нето привес на сопствени капитал			
<u>Нето добит</u>	<u>АОП 1394</u>	1,02	
(капитал)	АОП 0401		
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			219,394
Степен задужености			
<u>Укупне обавезе</u>	<u>капитал-привес</u>	=	35,86
(укупна пасива)	АОП 0404		
I степен ликвидности			
<u>Готовина и готове девизе</u>	<u>АОП 0308</u>	=	7,37
(краткорочне обавезе)	АОП 0442		
II степен ликвидности			
<u>Готове потраживања-готовина</u>	<u>АОП 0301+038</u>	=	61,83
(краткорочне обавезе)	АОП 0442		
III степен ликвидности			
<u>Оброта имовина</u>	<u>АОП 0343-0043</u>	=	79,64
(краткорочне обавезе)	АОП 0442		
Највиша цена акције	04.01.2016		1,489
Најнижа цена акције	23.11.2016		1,250
Тежишна капитализација на дан			
31.12.16	414.110 x 1.250		517.637.500,00
Добитак по акцији	<u>1054</u>	=	<u>14.172.811,48</u>
	385.485		385.485
Исплаћивана дивиденда у 2014-4	бруто 108,93 РСД		45,112
Дивиденда није исплаћивана у 2015-8			0
Дивиденда није исплаћивана у 2015-8			0
Главни купци, добављачи и сепекти			
Предузеће не може издвојити сегменте у складу са MPC 14			

### 3. Главни купци (са становишта учешћа у приходу грађевинских услуга)

Акселт (Београд-Београд)	805,395
Като Материјал Инвестментс	340,545
Пулман Сербиа Балканска СДП	83,774
Мостови Србија	301,754
Като Материјал Инвестментс	31,589
СДП Београд	30,848
Београдградња	25,198

### Главни добављачи и примљени аванси - са стано учешћа у обавезама

Град Копаоник	14,582
Градска комисија	10,159
Град Београд Кооп	10,115
ДЗП Нови Сад	17,200
СВК Сремски Карловци	34,816
Дирекција за изградњу Градског Београда	11,114
Град Копаоник	14,132
Жилишница Инфраструктура, Град Копаоник	79,370
Служба Грађевинарства	49,288
Свој Кооп	40,341
Универзитет	95,180
Грађевинарски и Саопштењски Подрумци	14,106

Укупан капитал повећан расподелом добити у резерве.  
Дугорочне обавезе смањене отплатом дугог кредита. У 2016. години није било нових дугорочних кредита.  
Краткорочне обавезе смањене отплатом краткорочних кредита и обавеза према добављачима.  
Краткорочна потраживања смањена смањењем обима радова у 2016. години.

Није било промена у куповини, продаји и понизлењу сопствених акција.  
Од укупног броја акција права на дивиденду има 385.485 акција ( 414.110-28.625= 385.485).  
Није било значајнијих улагача у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и  
квотије од вредности.

Пужали смо услуге набавки авио карти повезаним правним лицима у иностранству – Анголлануму.

Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Планум инвест"-а.

У наредном периоду наставићемо пословање на:

Коридору 10: Аутопут Е75, летња Бујинавац 1, наручилац посла Путеви Србије,

Лот А8: Аутопут Е75 заштитна ограда А

Санација тунела пруга Врбница Бар, Црна Гора, наручилац Железничка инфраструктура Црне Горе,

Обилазница око Београда ЛОТ-1А, наручилац посла Путеви Србије и ЛОТ Б1, Б2, Б3, наручилац посла Ратко Митровић-Нискоградња;

РТ Колубара, депонија угља пакет С2, наручилац посла Енергопројект.

Битна пословна догађаја који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

Није било значајних догађаја.

У Београду 27.03.2017. године



**GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**  
**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**  
**ZA 2016. GODINU**

## SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Finansijski izveštaji:	
- Bilans stanja	
- Bilans uspeha	
- Izveštaj o ostalom rezultatu	
- Izveštaj o tokovima gotovine	
- Izveštaj o promenama na kapitalu	
- Napomene uz finansijske izveštaje	
- Izveštaj o poslovanju	



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD – ZEMUN**

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Građevinskog preduzeća "Planum" a.d., Beograd - Zemun (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled nedozvoljene radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danielova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**SKUPŠTINI AKCIONARA  
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN**

### **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

#### **Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)**

##### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsko stanje Građevinskog preduzeća "Planum" a.d. Beograd - Zemun na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za godinu koja je završena na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

##### *Skretanje pažnje*

Dodatno skrećemo pažnju na sledeće:

Društvo ima upisane hipoteke na više nepokretnosti, kao i upisane garancije što je obelodanilo u tački 4. i 5.8 napomena uz finansijske izveštaje.

Skrećemo pažnju na napomenu 3.16. u finansijskim izveštajima u kojoj je navedeno da je u protekloj godini likvidnost Društva bila narušena prvenstveno zbog dugog vremena verifikacije izvedenih radova na koridoru 11 deonica Ljig-Preljina, kao i dodatnih radova nastalih usled izmene prvobitnog projekta. Rukovodstvo Društva očekuje da će tokom naredne godine biti izvršena naplata nesporno izvedenih radova i povraćaja garantnog depozita. Takođe usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Rukovodstvo Društva je svesno ove činjenice i planira u narednom periodu da sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i povećanja efikasnosti u procesu rada.

Društvo vodi više sudski sporova u kojima se pojavljuje i kao tuženik i kao tužilac. Procenjena vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tužilac iznosi 684.958 hiljada dinara; procenjena vrednost sporova u kojima se Društvo javlja kao tuženik iznosi 107.774 hiljade dinara. Društvo nije vršilo rezervisanja za sudske sporove jer veruje u pozitivan ishod sporova, a potencijalne obaveze i potencijalna sredstva je obelodanilo u napomeni 5.8. u finansijskim izveštajima.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

SKUPŠTINI AKCIONARA  
GP "PLANUM" A.D., BEOGRAD - ZEMUN

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

#### Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Licencirani ovlašćeni revizor

Dušanika  
Bodiroga  
100037796-2302  
976715156

Digitally signed by  
Dušanika Bodiroga  
100037796-23029767151  
54  
Date: 2017.04.26 11:08:41  
+0200

## Прилог 1

<b>Полуњава правно лице - предузетник</b>						
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477	
Назив	GRADEVINSKO PREDUJEĆE PLANUM AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD -ZEMUN					
Седиште						

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања <u>20 15.</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.941.522	2.074.541	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1.	135	173	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		135	173	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1	1.903.100	2.035.828	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		403.439	403.439	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		830.891	857.400	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		341.080	454.489	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		31.183	31.183	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		296.507	289.317	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.15.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2	32.727	32.727	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		31.431	31.431	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1.296	1.296	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		5.560	5.813	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		5.560	5.813	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1.194.244	1.222.689	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.3	201.133	257.521	
10.	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		186.169	244.888	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		188	185	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		14.776	12.448	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.4	813.671	740.695	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.15.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству - матична и зависна правна лица	0053		7.712	2.688	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		796.972	668.901	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		8.987	69.106	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		96		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4.140	791	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		357	2.367	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			2.000	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.4	357	367	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5	120.486	43.328	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.6	53.810	57.763	
28 осим 289	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.6	551	120.224	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3.135.766	3.297.230	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.384.127	1.369.925	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.7	41.411	41.411	
300	1. Акцијски капитал	0403		41.411	41.411	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Упози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		23	22	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.15.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		171.598	158.630	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.8	1.121.129	1.121.128	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		14		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		50.026	48.778	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		35.853	35.853	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14.173	12.925	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		157.639	194.927	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6.186	5.661	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		6.186	5.661	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		151.453	189.266	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		9.045	17.061	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		44.899	88.455	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		97.509	83.750	
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		83.123	87.688	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0442	4.9	1.510.877	1.644.690	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		423.354	282.862	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		183.101	14.290	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		617	154.797	

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
427	Б. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	Б. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		239.636	113.775	
430	В. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.10	129.481	1.077	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.10	598.539	1.017.577	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		584.343	1.017.577	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		14.196		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.1.1	189.168	244.416	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		8	540	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.1.2	16.343	19.279	
49 осим 466	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.1.3	153.984	78.939	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3.135.766	3.297.230	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Теминцу

дана 27.03 2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

## Прилог 2

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 07031823	Шифра делатности 4211	ПИБ 100002477
Назив GRADEVINSKO PREDUZEĆE PLANUM AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD-ZEMUN		
Седиште		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.1	3.155.764	3.486.543
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002	5.1	34.305	40.361
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.1	34.305	40.361
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5.1.2	3.074.963	3.387.137
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011	5.1.2	2.688	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.2	1.812.006	2.219.100
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.2	1.260.269	1.168.037
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		46.496	59.045
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	5.2	2.936.380	3.331.886
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		29.579	18.399
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020		9.379	7.590
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	5.2.1	779.514	844.112

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.1	124.797	308.068
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.2	505.475	740.904
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.4	1.282.036	1.133.314
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.3	140.335	163.573
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.3	6.186	5.661
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.4	77.837	125.445
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		219.384	154.657
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		0	0
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	5.3	18.892	69.354
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1038 + 1037)	1033			13.567
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			13.567
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	83	26.510
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	18.809	29.277
66	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	5.4	90.999	144.730
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			16.626
660	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			16.626
661	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
666 и 669	4. Остали финансијски расходи	1045			
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	76.632	109.085
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	14.367	19.019
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		72.107	75.376
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
683 и 685	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			10.826
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	39.303	372.926
67 и 68, осим 683 и 685	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.6	170.066	430.757
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	5.7	16.514	10.624
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ж. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	57	16.514	10.624
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1058 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	Ј. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	57	6.906	10.449
део 722	И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	57	4.585	12.750
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	57	14.173	12.925
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	У. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умењена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Земини

дана 27.03 2017 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

### Прилог 3

Полуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ГП "ПЛАНУМ" АД				
Седиште	ЗЕМУН, 22 ОКТОБАР 15				

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12 20 16 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	i. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.7	14.173	12.925
	ii. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу прерачуне финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добитци или губици по основу хартије од вредности расположивих за продају				
337	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	<b>VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	5.7	14.173	12.925
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026	5.7	14.173	12.925
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Земци

дана 27.03 2017 године



Законски представник

*[Handwritten signature]*

### Прилог 4

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>					
Матични Број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ГП "ПЛАНУМ" АД				
Седиште	ЗЕМУН, 22 ОКТОБРА 15				

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 20 16 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3.460.066	5.090.709
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.207.153	4.873.806
2. Примљене камате из пословних активности	3003		6.980
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	252.913	209.944
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3.521.485	4.453.868
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2.708.377	3.627.020
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	556.606	668.280
3. Плаћене камате	3008	36.407	146.764
4. Порез на добитак	3009	11.042	6.646
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	209.053	5.158
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		636.841
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	61.419	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	184.049	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	184.049	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	45.472	765.674
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		22

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	43.556	1.691
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		737.348
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћена дивиденда	3037	1.916	26.815
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	138.677	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-II)	3039		765.874
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3.644.115	5.090.709
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3.566.957	8.219.742
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	77.158	
Б. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		129.033
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	43.328	172.361
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	120.456	40.328

У \_\_\_\_\_ Земуњу \_\_\_\_\_

дана 27.03. 20 17 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

## Прилог 5

Матични број	07031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	ГП " ПЛАНУМ " А.Д				
Седиште	ЗЕМУН, 22 ОКТОБРА 15				

Полуњава правно лице - предузетник

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 20 16 године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	34		
		Особни капитал	Учешћа у другима и капитал	АОП	Учешћа у другима и капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Остале компоненте капитала	АОП	Нерасподелени профити
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4107	4100	4103	4108	4107
	а) дуговни салдо рачуна												
	б) потражни салдо рачуна	4002	41.411	4038	4056	4074	4092	4108	4107	4100	4103	4108	4107
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на другој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4109	4107	4100	4103	4108	4107
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4110	4108	4100	4103	4108	4107
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4110	4108	4100	4103	4108	4107
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (7а + 2а - 2б) ≥ 0	4006	41.411	4042	4060	4078	4096	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а - 2б + 2в) ≥ 0												
4	Промене у претходној _____ години	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	а) промет на дуговној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) промет на потражној страни рачуна												
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	41.411	4046	4064	4082	4100	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0												
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) исправке на потражној страни рачуна												
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4014	41.411	4050	4068	4086	4104	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0												
8	Промене у текућој _____ години	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	а) промет на дуговној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) промет на потражној страни рачуна												
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	41.411	4054	4072	4090	4108	4111	4108	4100	4103	4108	4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0												

у \_\_\_\_\_ Земљу

дана 27.03 20 17 године

Ред. број	СЛМС	Компоненте осталог резултата										337
		330	331	332	333	334 и 335	336	337				
1.	2.	9.	10.	11.	12.	11	12	11	11	16	15	
1	Почетно стање на дан 01.01. _____											
1	а) дуплиран салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4195	4195	4217	4217		
	б) потраживи салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4200	4218	4218		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4201	4219	4219		
	б) исправке на потраживој страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4202	4220	4220		
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____											
	а) коригована дуговна салда рачуна (7а + 2а - 2б) ≥ 0	4115	4131	4149	4167	4185	4203	4203	4221	4221		
	б) коригована потражива салда рачуна (7б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4204	4222	4222		
4	Промене у претходној години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4205	4223	4223		
	б) промет на потраживој страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4206	4224	4224		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____											
	а) дуплиран салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4207	4225	4225		
	б) потраживи салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4208	4226	4226		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4209	4227	4227		
	б) исправке на потраживој страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4210	4228	4228		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4211	4229	4229		
	б) кориговани потраживи салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4212	4230	4230		
8	Промене у текућој години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4213	4231	4231		
	б) промет на потраживој страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4214	4232	4232		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____											
	а) дуплиран салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4215	4233	4233		
	б) потраживи салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4216	4234	4234		

- У ПАЊАДНИМ ДИНАРИ -

Red. broj	Opis poslovanja	Ukupno	Ukupno (u din.)	Ukupno (u din.)
	Почетно стање на дан 01.01.			
1	А) дугован саобраћајнице	4035	1.380.925	4044
	Б) потраживања саобраћајнице			
2	Издржавна интеркорпоративна средства и промена регулисаних потраживања			
	А) издржавна на дуговној страни биланса	4236		4241
	Б) издржавна на потраживању страни биланса			
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.			
3	А) кориговано дуговно саобраћајнице (1а + 2а - 2б) ± 0	4237	1.380.925	4246
	Б) кориговано потраживање саобраћајнице (1б - 2а + 2б) ± 0			
	После укупно			
4	А) приход на дуговној страни биланса	4238		4247
	Б) приход на потраживању страни биланса			
	Стање на крају периодичне табеле 01.02.			
5	А) дугован саобраћајнице (3а + 4а - 4б) ± 0	4239	1.380.925	4248
	Б) потраживања саобраћајнице (3б - 4а + 4б) ± 0			
6	Издржавна интеркорпоративна средства и промена регулисаних потраживања			
	А) издржавна на дуговној страни биланса	4240		4249
	Б) издржавна на потраживању страни биланса			
	Кориговано почетно стање табеле годиње на дан 01.01.			
7	А) кориговано дуговно саобраћајнице (3а + 4а - 4б) ± 0	4241	1.380.925	4250
	Б) кориговано потраживање саобраћајнице (3б - 4а + 4б) ± 0			
	После укупно			
8	А) приход на дуговној страни биланса	4242	14.200	4251
	Б) приход на потраживању страни биланса			
	Стање на крају табеле годиње 31.12.			
9	А) дугован саобраћајнице (7а + 8а - 8б) ± 0	4243	1.395.125	4252
	Б) потраживања саобраћајнице (7б - 8а + 8б) ± 0			



Завршила 28.01.2011  
*[Handwritten signature]*

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2016. GODINA

## SADRŽAJ

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....	4
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	5
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	6
3.1. Nematerijalna ulaganja.....	6
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema.....	6
3.3. Dugoročni plasmani .....	7
3.4. Zalihe .....	8
3.5. Kratkoročna potraživanja.....	8
3.6. Kapital .....	8
3.7. Obaveze .....	8
3.8. Prihodi.....	9
3.9. Rashodi .....	9
3.10. Rashodi kamata.....	10
3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike.....	10
3.12. Porezi iz dobiti.....	10
3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze .....	10
3.14. Izloženost Društva rizicima.....	10
3.15. Naknadno utvrđene greške.....	12
3.16. Načelo stajnosti.....	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA.....	13
4.1 Dugoročni finansijski plasman.....	17
4.2 Zalihe .....	17
4.3 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani.....	18
4.4 Gotovinski ekvivalenti i gotovina .....	20
4.5 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen.....	21
4.6 Kapital .....	22
4.7 Dugoročna rezervisanja i obaveze.....	23
4.8 Kratkoročne obaveze .....	24
4.9 Obaveze iz poslovanja .....	25
4.10 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR.....	27

---

4.11	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ograničenja .....	27
4.12	Odložene poreske obaveze .....	28
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA .....	28
5.1	Poslovni prihodi .....	28
5.2	Poslovni rashodi .....	29
5.3	Finansijski prihodi .....	33
5.4	Finansijski rashodi .....	33
5.5	Ostali prihodi .....	34
5.6	Ostali rashodi .....	35
5.7	Neto dobitak .....	35
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva .....	36
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA .....	39

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Građevinsko preduzeće Planum akcionarsko društvo, Beograd-Zemun, 22. oktobra 15, osnovano je Ukazom Vlade Federativne Narodne Republike Jugoslavije 1948. godine, kao državno Društvo specijalizovano za izgradnju prvenstveno aerodroma, autoputeva, tunela i drugih radova u građevinarstvu.

Donošenjem Statuta 3.jula 2000.godine i Rešenjem o upisu u Trgovinskom sudu, Beograd pod brojem Fi-3702/03 od 23.maja 2003. godine, Društvo je upisano i posluje kao akcionarsko društvo.

Društvo je izvršilo prevođenje u Registar privrednih subjekata, kod Agencije za privredne registre, Beograd, Rešenje broj BD.2940/2005 dana 19.08.2005. godine. Skupština akcionara je izvršila usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i donela Osnivački akt i statut o prelasku na dvodomno upravljanje u privrednom društvu na sednici Skupštine održane dana 28.06.2012. godine. Upisan i uplaćen kapital u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 EUR na dan 19.04.2006. godine, što predstavlja protivvrednost 3.555.325 USD, na dan 31.12.1999. godine. Kapital je podeljen na 414.110 običnih akcija, nominalne vrednosti 100 RSD po akciji.

Matični broj Društva je 07031823, šifra delatnosti 4211- izgradnja puteva i autoputeva, a poreski identifikacioni broj (PIB) 100002477.

Poslovima Društva upravljaju akcionari, kroz:

- Skupština kao organ vlasnika,
- Nadzorni odbor kao organ upravljanja i
- Izvršni odbor

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo sastavljeni su u skladu sa „ Zakonom o računovodstvu“ i „Zakonom o reviziji“ (Sl.glasnik RS“,99/11 i 62/13) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 01.01.2004. primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ 95/14).

U okviru Društva posluje organizaciona jedinica „Planum-Tours“, koja nema svojstvo pravnog lica i bavi se pružanjem usluga u oblasti turizma. Za pružanje navedenih usluga Društvo poseduje Licencu broj 83 od 18. avgusta 2002. godine odobrenu od Ministarstva za turizam Republike Srbije.

Društvo je osnovalo zavisna društva sa sledećim učešćima u kapitalu:

1. 70% „Angoplanum“, Luanda, Angola. „Angoplanum“ je registrovan kod Ministarstva za ekonomske odnose sa inostranstvom pod brojem 1930/VII-98, dana 16.03.1998. godine.
2. 51.33 % „Jugoslavijaput“, Beograd, Ustanička 64/11. Društvo je osnovano 23.05.1991.
3. 100 % „Planum Invest“, Zemun, 22.oktobra 15. Društvo je osnovano 05.05.2006. godine.

---

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Osnovna delatnost Društva je izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista, tunela, izvođenje građevinskih radova u oblasti visokogradnje, niskogradnje, hidrogradnje, proizvodnja asfalta i betona, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovina na veliko, turističko posredovanje, kao i obavljanje investicionih radova u inostranstvu.

Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Prosečan broj zaposlenih u periodu 01.01.2016.-31.12.2016. godine iznosi 603 radnika (u 2015. godini 928 radnika).

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji koji su predmet obrazlaganja ovih napomena su finansijski izveštaji koji su po formi i sadržini istovetni sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Finansijski izveštaji koje obrazlažemo sastavljeni su u skladu sa „Zakonom o računovodstvu“ („Sl.glasnik RS“, br.62/2013) i propisima donetim na osnovu tog Zakona, kojim je propisano da privredna društva za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja od 1. januara 2004. godine primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MRS i MSFI).

Finansijski izveštaji prikazuju se u skladu sa „Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“, br.118/13, br.95/14) i „Pravilnikom o sadržini i formi obrasca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike“ („Sl.glasnik RS“ br. 95/14).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije zahteva upotrebu procena i pretpostavki koji utiču na prikazane iznose imovine i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih obaveza i sredstava na datum bilansa stanja, kao i prikazane iznose prihoda i rashoda za period za koji se izveštava. Iako su ove procene bazirane na najboljem saznanju rukovodstva stvarni rezultati mogu da se razlikuju od ovih procena.

Iznosi u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje prikazani su u hiljadama dinara.

Sva potraživanja, obaveze i stanja na deviznim računima u stranoj valuti iskazani su po srednjem kursu NBS na dan sastavljanja bilansa stanja.

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

Upravni odbor Društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji dana 23.12.2004. godine, kao i izmene i dopune pravilnika o Računovodstvu i računovodstvenim politikama od 18.02.2011 i 30.10.2015 godine. Usvojene računovodstvene politike odnose se na priznavanje, merenje i procenjivanje sredstava, obaveza, prihoda i rashoda kao i ukidanje određenih priznavanja.

Ovi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja iz razloga što računovodstveni i poreski propisi Republike Srbije nisu u svim oblastima usklađeni sa računovodstvenim principima usvojenim u MRS i MSFI.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Nematerijalna ulaganja

Prema MRS 38- Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalno ulaganje početno se meri (priznaje) po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja ukoliko je nematerijalno ulaganje stečeno sopstvenim ulaganjem. U nabavnu cenu uračunavaju se svi plaćeni iznosi kao i zavisni troškovi nastali u toku pribavljanja nematerijalnog ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalno ulaganje iskazuje se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja, što je i definisano članom 16. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

#### 3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

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

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- fakturna cena dobavljača,
- zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

Nakon početnog priznavanja nekretnina iskazuju se po fer revalorizovanoj vrednosti koja izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Prilikom revalorizacije nekretnina revalorizuju se sve nekretnine, iz grupe kojoj ta sredstva pripadaju.

Poštenu vrednost nekretnina obično čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja poštene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme koje se revalorizuju. Kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti, vrši se nova procena fer vrednosti.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstva povećava, kao rezultat revalorizacije, to povećanje se pripisuje direktno Kapitalu-poziciji Revalorizacionih rezervi. Međutim povećanje se priznaje kao prihod od vrednosnog usklađivanja Nekretnina, postrojenja i opreme do visine rashoda koji su u prethodnom prethodnom periodu knjiženi na teret rashoda obezvređenja Nekretnina, postrojenja i opreme.

Ako se knjigovodstvena vrednost sredstava smanji kao rezultat revalorizacije to smanjenje se priznaje kao rashod perioda. Međutim, ako je ranije stvorena revalorizaciona rezerva za to sredstvo smanjenje se knjiži direktno na teret kapitala- Revalorizacione rezerve do iznosa postojeće Revalorizacione rezerve koje se odnose na to sredstvo.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa za amortizaciju koje su utvrđene na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

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.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing iskazuju se u okviru grupe sredstava kojoj to osnovno sredstvo pripada. Početno priznavanje postrojenja i opreme uzete u finansijski lizing vrši se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se pored nabavne cene i svi zavisni troškovi nabavke.

### 3.3. Dugoročni plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), pri tome su dugoročnog karaktera i nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Učešća u kapitalu zavisnih Društava iskazuju se po metodi nabavne vrednosti. Po ovoj metodi u bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj investitor primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja koje se vrši nakon dana sticanja.

### 3.4. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak Društva mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

### 3.5. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije (zaključni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni otpis potraživanja vrši se za sva sumnjiva i sporna potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena (sudska rešenja, likvidacija) ili ako je protekao zakonski rok zastarelosti potraživanja.

### 3.6. Kapital

Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima i propisima Zakona o privrednim društvima, a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne merja prema promenama kursa eura iako je u Registru upisana vrednost u eurima. Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

### 3.7. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa. Finansijske obaveze iskazuju se po nabavnoj vrednosti uvećane za pripisane kamate u toku perioda, shodno ugovorima na osnovu kojih su pribavljene, a umanjene za izvršene otplate u toku perioda.

### 3.8. Prihodi

Prihodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji, kada ishod ugovora o izgradnji može pouzdano da se proceni. Ugovori o izgradnji obuhvataju: (a) ugovore za pružanje usluga koji se direktno odnose na izgradnju tog sredstva; i (b) ugovore za rušenje ili restauraciju sredstava, kao i za vraćanje okoline u prvobitno stanje nakon rušenja tih sredstava.

Na osnovu metoda utvrđivanja procenta izvršenja prihodi po osnovu ugovora priznaju se kao prihod u bilansu uspeha u računovodstvenim periodima u kojima je izvršen posao na koji se ti troškovi odnose.

Stepen izvršenja ugovora utvrđuje se na osnovu: (a) procenta u kojem troškovi po osnovu ugovora, koji su nastali po osnovu radova koji su do sada izvršeni, učestvuju u procenjenim ukupnim troškovima po osnovu ugovora; ili (b) pregled izvršenog posla; ili (c) izvršenje fizičke komponente ugovorenog posla.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređivanja sredstava, utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

### 3.9. Rashodi

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškove ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, Nezavisno od momenta plaćanja).

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva.

Rashodi kod izvođača radova priznaju se u skladu sa MRS 11- Ugovori o izgradnji. Rashodi se priznaju po ugovorenoj ceni za svaki objekat u zavisnosti od stepena gotovosti objekta u periodu u kom su nastali.

Gubici po osnovu ugovora o izgradnji priznaju se odmah kao rashod tekućeg perioda bez obzira da li su građevinski radovi započeti i bez obzira da li je investitor priznao te radove. U rashode se priznaju samo oni rashodi koji se neposredno mogu dovesti u vezu sa tim objektom, a priznaju se kao troškovi građenja po Zakonu o planiranju i izgradnji.

### 3.10. Rashodi kamata

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću i priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

### 3.11. Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja su preračunati u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom kursu, važećem na datum bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

### 3.12. Porezi iz dobiti

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa poreskim propisima. Osnovica poreza na dobit je oporeziva dobit utvrđena u Poreskom bilansu, a u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl.glasnik RS“, br. 84/2004, 18/2010, 101/11, 47/13, 68/14, 142/14 ). Članom 39. Navedenog Zakona stopa poreza na dobit iznosi 15%. Poreske olakšice i poreski krediti obračunati su u skladu sa ovim Zakonom.

### 3.13. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12- Porezi iz dobitka. Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: (a) odbitnih privremenih razlika; (b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; i (c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

### 3.14. Izloženost Društva rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata valutni rizik kamatne stope i rizik cena), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Osim izloženosti riziku od promene kurseva valuta, Društvo nije materijalno značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

*Rizik od promene deviznih kurseva*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama u prvom redu sa EUR i USD. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija priznatih sredstava i obaveza i neto ulaganja u poslovanje u inostranstvu.

Devizne klauzule koje su ugrađene u kupovne ili prodajne ugovore izražene u stranim valutama (uglavnom EUR i USD), odvojeni su od samog ugovora i iskazani su kao prihodi i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

Usled nedostatka aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente kao hedžing da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Na dan 31.12.2016. i 31.12.2015. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.
EUR	5.914.060,86	4.397.827,68	2.739.358,59	3.245.799,68
USD	422.400,00	422.600,00	323.195,11	7.487,79

*Kreditni rizik*

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (po osnovu potraživanja od kupaca) i iz aktivnosti finansiranja (depoziti položeni kod banaka).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca upravlja se u skladu sa interno određenim kriterijumima. Kreditna sposobnost kupaca se procenjuje na osnovu kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Kreditni rizik po osnovu depozita položenih kod banaka je upravljivan od strane finansijske službe Društva. Višak sredstava se ulaže samo kod odobrenih institucija u okviru kreditnih limita koji se određuju za svaku od njih. Kreditni limiti se ispituju na kvartalnom nivou. Limiti su određeni kako bi se smanjila koncentracija rizika i time umanjili potencijalni finansijski gubici.

**Rizik likvidnosti**

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti namenjenih prodaji, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba Društva teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

**3.15. Naknadno utvrđene greške**

Prema odredbama paragrafa 5 MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, Materijalno značajnom greškom smatraju se izostavljanja ili pogrešna iskazivanja stavki ako bi ona, pojedinačno ili zajedno, mogla da utiče na ekonomske odluke Društva donete na osnovu finansijskih izveštaja. Materijalnost zavisi od veličine i prirode izostavljene ili pogrešno iskazane stavke koja se procenjuje u konkretnim okolnostima. U takve greške ubrajaju se efekti matematičkih grešaka, grešaka pri primenivanju računovodstvenih politika, pogrešnog tumačenja činjenica, prevare ili previdi.

Prema odredbama paragrafa 6 MRS 8, procena da li bi određeni izostavljeni ili pogrešno iskazani podaci mogli da utiču na ekonomske odluke korisnika i da time budu materijalno značajni, zahteva razmatranje karakteristika tih korisnika.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se korigovanjem početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka iz ranijih godina na način utvrđen MRS 8.

Naknadno utvrđene greške, koje nisu materijalno značajne, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

**3.16. Načelo stalnosti**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti Društva, tj pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti, s obzirom da Društvo postoji od 1948 godine.

Rukovodstvo Društvo je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu manje posla. Na državnim inrastrukturmim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije tako na koridoru X od 18 ugovora samo je jedan posao ugovorio domaći konzorcijum. Dominacija stranih kompanija u velikoj meri je pogoršala tešku situaciju u domaćem građevinarstvu. Domaće kompanije su angažovane kao podizvođači i rade po cenama nižim i za više od 20% od cena koje ugovaraju strani izvođači, tako da jedva preživljavaju. Privredna Komora građevinske industrije Srbije čiji je Planum član, u saradnji sa Privrednom komorom Srbije i Inženjerskom komorom Srbije u više navrata se obraćala nadležnom ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

Društvo je u proteklom periodu ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

U protekloj godini likvidnost Društva je bila narušena prvenstveno zbog dugog vremena verifikacije izvedenih radova na koridoru 11 /deonica Ljig-Preljina/ kao i dodatnih radova nastalih usled izmene prvobitnog projekta. Iz navedenog razloga likvidno bez dodatnih troškova u 2017. godini biće naplaćeno 606 miliona dinara na bazi

nesporno izvedenih radova i povraćaja garantnog depozita. Po osnovu tekućih radova likvidno će biti raspoloživo još 103,2 miliona dinara po osnovu povraćaja garantnih depozita u 2017. godini. Vrednost ugovorenih projekata za koje su radovi u toku iznose 1,162 miliona dinara.

Društvo je podnelo ponude za radove na izgradnji pruge Beograd – Subotica za izgradnju dva tunela u vrednosti od 111,2 miliona dolara, i za pojačano održavanje državnog puta I B 23 u iznosu od 1,368 miliona dinara bez PDV-a. Za radove za koje se očekuje raspisivanje tendera i učešća na njima procenjena vrednost poslova je ukupno 1,056 miliona dinara bez PDV-a.

Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obaveza prema dobavljačima, uzet kredit za održavanje tekuće likvidnosti od Fonda za razvoj po vrlo povoljnim uslovima; izvršeno je smanjenje broja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima.

Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovo što rukovodstvo Društva intenzivno sprovodi mere štednje na svim nivoima uz načelo da se ne smanjuju troškovi koji direktno doprinose većoj efikasnosti na započetim i budućim procesima rada.

#### 4. POZICIJE BILANSA STANJA

Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Odlukom Izvršnog odbora od 30.10.2015 broj IO-V/5. Društvo je angžovalo preduzeće MM2 Inženjering iz Beograda, da izvrši procenu nepokretne imovine do kraja decembra 2015. godine i odredilo internog procenitelja Aleksandra Milenkovića da izvrši procenu baraka na Savi i Zelezniku. Rezultati procene evidentirani u poslovnim knjigama u 2015 godinu. Kako u međuvremenu nije došlo do značajnijih odstupanja u cenama na tržištu nekretnina Izvršni odbor ja na XI sednici održanoj 09.03.2017. godine doneo odluku da su gore navedene procene i dalje na snazi.

u hiljadama dinara

	Nematerijalna ulaganja	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine i OŠu pripremi	Investicione nekretnine	Ulaganja u tuđe nekretnine	UKUPNO
<b><u>NABAVNA VREDNOST</u></b>								
Stanje na početku godine	251	403,923	857,716	1,954,884	289,317	31,183	0	3,537,274
Direktna povećanja		-484	-655	-6,557	7,190			-506
Stanje 31.12.2016.	251	403,439	857,061	1,948,327	296,507	31,183	0	3,536,768
<b><u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u></b>								
Stanje na početku godine	78		316	1,500,395				1,500,789
Amortizacija tekuće godine	38		26,130	114,168				140,336
Rashodi umanjenja			-276	-7,316				-7,592
Stanje 31.12.2016.	116		26,170	1,607,247	296,507	31,183	0	1,633,533
Sadašnja vrednost 31.12.2016.	135	403,439	830,891	341,080	296,507	31,183	0	1,903,235

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 403.439 hiljada dinara odnosi se na:

- **Zemljište katastarska parcela 1770, lokacija- Dubrava, KO Nepričava.** Po vrsti zemljište je definisano kao poljoprivredno zemljište, katastarske klase- njiva 3. klase. Površina zemljišta iznosi 10.678 m<sup>2</sup>. U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja firmu MM2 Inženjering iz Beograda, 25.12.2015.godine i procenjena vrednost zemljišta iznosi 25.000 Eura (po kursu 121,8087) u dinarskoj vrednosti 3.045.hiljada dinara. Efekat procene knjižen u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela broj 4572/9, lokacija- Zlatibor, KO Čajetina.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, ukupne površine 5.199 m<sup>2</sup>, katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m<sup>2</sup>), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m<sup>2</sup>) i šuma 8.klase (3.930 m<sup>2</sup>). U listu nepokretnosti broj 1108, KO Čajetina nad navedenim zemljištima je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 160.000,00 Eura (po kursu 121,8087) to jest 19.489 hiljada dinara. Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela 5339, lokacija Dobanovci-Maršala Tita 221. KO Dobanovci.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m<sup>2</sup>. U listu nepokretnosti broj 3998, KO Dobanovci, upisano je pravo korišćenja državne svojine. Zemljište je upisano u zemljišno knjižni uložak broj 2640 nad kojim je podnet zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine po članu 101. Zakona o planiranju i izgradnji, a na osnovu dokaza o uplati sredstava za kupovinu zemljišta u Dobanovcima od 09.10.1978. godine na iznos od 2.625 hiljada dinara. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja „MM2 Inženjering“, Beograd da izvrši procenu fer vrednosti zemljišta. Procenitelj je dana 25.12.2015. godine utvrdio fer vrednost zemljišta u iznosu 6.240.000,00 Eura (po kursu 121,8087), u dinarima 760.087 hiljada dinara. Izvršni odbor je doneo Odluku da se poštujući načelo opreznosti i princip inpariteta koji zahteva primenu najniže vrednosti za bilansiranje pozicije aktive, uknjiži 50 % vrednosti procene, a da se ostatak uknjiži kada se u skladu sa dostavljenim dokazima donese rešenje o konačnoj konverziji prava korišćenja zemljišta u pravo svojine. U skladu sa navedenim vrednost zemljišta u poslovnim knjigama iznosi 380.043 hiljade dinara , što iznosi 50 % procene . Efekat procene zemljišta iskazan je u okviru revalorizacionih rezervi u Bilansu stanja.
- **Zemljište katastarska parcela 4980/1, lokacija Dobanovci-Zemunski 175, KO Dobanovci, list nepokretnosti broj 3988.** Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, u državnoj svojini, vlasnik je nepoznat, korisnik je Opština Zemun, pravo dugoročnog zakupa. Ukupna površina zemljišta je 13.717 m<sup>2</sup>, a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi 861 hiljadu dinara.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01.2016.-31.12.2016. iznose 806 hiljada dinara. Značajnijih ulaganja u postrojenja i opremu u ovom periodu nije bilo. Ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2016.-31.12.16. iznose 7.190 hiljada dinara.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2016. godine i iznose 31.183 hiljade dinara po proceni MM2 Inženjeringa od 25.12.2015.godine. Odnose se na dva lokala u Beogradu data u zakup. Lokali su u Gvozdicevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu u ukupnom iznosu od 140.336 hiljade dinara odnosi se na obračunatu amortizaciju.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOМЕНА
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	150.000.000,00 din	Fond za razvoj RS	19892 / 30.09.2010.	Kredit je otplaćen, banka je izdala brisovnu dozvolu, međutim SKN Surčin još uvek nije doneo Rešenje o brisanju hipoteke
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	1053120452696256 33 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	105060000002461 25 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdiceva br. 21	44.000.000,	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

## Pregled zaduženosti na dan: 31.12.2016.

Stavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	dinamika otplate/kam. stopa	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
330- 97100034688-28 CA	revolving poslovna kartica, METRO Cash & Carry Srbija	4,000,000.00	2,303,212.36	5.11.2012.	mesečno / 26% na neizmirenu obavezu		05.11.2016.
425-0113871.6 CA	gar.dobro izvršenje posla zastitni zidovi od buke	15,784,572.48	15,784,572.48	29.09.2015.	0.35% kvartalno		05.05.2017.
700761- 001099/TP CA	garancija za garantni rok, Golubac	114,690.82 €	114,690.82 €	28.08.2016.	0.35% kvartalno		22.07.2017.
77-2/2016 Zapad banka	avansna garancija za tunel, Crna Gora	685,636.00 €	596,827.08 €	08.02.2016.			25.07.2017.
425-0112341.7 CA	garancija za otklanjanje nedostataka prosinjenje platforme C Aerodrom Nikola Tesla	30,537,696.65	30,537,696.65	27.01.2015.	0.35% kvartalno		15.11.2018.
425-0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom	2,132,397.10	2,132,397.10	21.10.2015.	0.6% kvartalno		30.06.2019.
700761- 001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tuneli	407,953.40 €	407,853.40 €	16.11.2015.	0.6% kvartalno		14.07.2019.
425-0110982.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rutna staza A- E spojnice	12,257,593.29	12,257,593.29	11.07.2014.	0.35% kvartalno		15.08.2018.
471-0700161.8 CA	dugoročni kredit za investicije u opremu	500,000.00 €	140,270.46 €	27.11.2013.	kvartalno/ 3.5%+tromesečni euribor	1 menica	27.11.2017.
105- 3120452596256- 33 AIK	kratkoročni kredit	171,000,000.00	171,000,000.00	28.07.16.	3%+4%	hipoteka dobanovci + 10 menica	22.07.2017.
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €			25,000.00 € depozit	04.11.2017.+6 meseci
AIK	Garancija za garantni rok, Lajkovac	98,369,204.19	98,369,204.19	26.12.2016.	0.5% kvartalno	hipoteka dobanovci + 10 menica	18.01.2016.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	360,099.76 €	360,099.76 €	04.10.2016.	kvartalno/ 3.5% godišnje	hipoteka posl.prestor Zvezda/a+Zemun	31.03.2018.
691/2015 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	1,000,000.00 €	727,272.72 €	10.12.2015.	tromes. /5.5% godišnje	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

DG-134/16-6 MDM Rusija	garancija za dobro izvršenje posla, koridor 11 Brđani	2.500.000.00 €	2.500.000.00 €	28.03.2016.		02.10.2017.
LJ 7253/10-b SG	jamstvo za ispunjenje obaveza R.M.- riskogradnje nestalih iz Ugovora o izdavanju ban garancije	126,756,873.25	126,756,873.25	25.02.2016.	3 mesice	01.09.2017.

#### 4.1 Dugoročni finansijski plasman

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	32.911	32.911
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-1.480	-1.480
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	1.296	1.296
Dugoročni plasmani u zemlji	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega:	<u>32.727</u>	<u>32.727</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2016. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2016
"Angoplalum", Luanda, Angola	70%	28.026
"Planuminvest" Zemun	100%	2.883
"PlanumCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	91.33%	1.842
Ukupno:		<u>32.911</u>

#### 4.2 Zalihe

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Svega materijal	186.169	244.888
Svega nedovršena proizvodnja	0	0
Gotovi proizvodi	0	0
Svega roba	188	185
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>14.776</u>	<u>12.448</u>
Svega (1+2):	<u>201.133</u>	<u>257.521</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2016.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora u 2017 godine a korekcije stanja, za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2016. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 186.169 hiljade dinara. Osnovni materijal iznosi 131.171 gorivo i mazivo 3.334 namirnice za ishranu 1.072 rezervni delovi 47.938 i sitan inventar i autogume iznose 2.654 hiljada dinara.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2016. godine

Coning	534
Mineliženjering	3.480
Europolis	6.341
TTK	2.113
Ostali	<u>2.308</u>
Svega	<u>14.776</u>

#### 4.3 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	83.657	2.668
Kupci u zemlji	1.481.930	1.254.172
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	0	0
Kupci u inostranstvu	8.987	69.106
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje	0	0
Zbir ispravki vrednosti potraživanja od prodaje	<u>-760.903</u>	<u>-585.271</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	813.671	740.695
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	96	
3. Druga potraživanja	4.140	791
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>0</u>	<u>0</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>817.907</u>	<u>741.486</u>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	u hiljadama dinara		
	Stanje u BS	Valuta	U valuti
"Angoplum", Luanda, Angola za prodatu opremu	67.737.00	USD	578.00
"Angoplum", Luanda, Angola-aviokarte	<u>15.920.00</u>	EUR	<u>129.00</u>
Ukupno:	<u>83.657.00</u>		<u>0.00</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Društvo je 31.12.2016 knjižilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica u iznosu od 75.945 hiljada dinara.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2016. godine.

u hiljadama dinara	
Naziv	Stanje u B5
Energoobjekt Kolubara, deponija uglja Projekat C-2	20,198
Azvirt ogranak Beograd	605,390
Ratko Mitrović konstruktor	349,540
Ministarstvo odbrane Morava-Ladjevci	17,502
PZP Beograd	39,648
Europolis DOO	9,047
Putevi Srbije (Batajnica)	63,774
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	31,589
Ostali	35,723
Minal Kontaktne Mreže	7,755
Mostogradnja	301,764
<b>Ukupno</b>	<b>1,481,930</b>

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 1.481.930 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 393.783 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	289.498
— Putevi Srbije LOT-6 Tranšped	5.756
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1	63.774
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	31.589
— Ostali	3.166

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

		u hiljadama dinara
1. Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug. Setat-Maroko	
2. Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug. Agadir-Maroko	301,764
3. Europolis	Sudski spor, radovi po Ug. Horgoš- Novi Sad	9,047
4. Minal kontaktne mreže	Po Ug. Ub-Lajkovac- stečaj	7,755
5. PZP Beograd	Po Ug. Horgoš- Novi Sad i Ub-Lajkovac	39,648
6. Ministarstvo odbrane		17,502
7. Ostali manj. otpisi i sudski sporovi		3,165
8. Ratko Mitrović Konstruktor		306,077
<b>Ukupno:</b>		<b>684,958</b>

Sudski spor sa Mostogradnjom za poslove u Maroku- dobijena presuda, proces nije okončan jer je preduzeće u procesu restrukturiranja. PZP Beograd- postoji sporazum o postepenom vraćanju duga.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	Valuta	u hiljadama	
		Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	9	1,091
Planum-Cypros	Euro	27	3,371
Željeznička Infrastruktura Crne Gore	Euro	37	4,525
<b>Ukupno</b>	<b>Euro</b>	<b>73</b>	<b>8,987</b>

Pregled finansijskih plasmana:

	u hiljadama dinara	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0,00	2,000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	357	367
	<u>357</u>	<u>2,367</u>

Iznos od 357.hilj.dinara onosi se na prodaju turističkih aranžmana na rate.

Na dan 31.12.2016 god.Društvo je **usaglasilo 97 %** svojih potraživanja od kupaca.

#### 4.4 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u hiljadama dinara	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tekući (poslovni) računi	2,377	32,456
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	115,923	10,458
Blagajna	538	392
Devizni račun	1,634	4,014
Devizna blagajna	14	22
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		-4,014
	<u>120,486</u>	<u>43,328</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2016. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
Banca Intesa	3
Credit Agricole	1.282
VTB banka	944
Alpha Bank	31
Vojvođanska banka	6
Sber banka	6
AIK banka	105
<b>Ukupno:</b>	<b>2.377</b>

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2016. godin:

Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	u hiljadama
			Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	12.796,00	EUR	1.580,00
Societe Generale Crna Gora	435,00	EUR	54,00
<b>Ukupno:</b>			<b>1.634,00</b>

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 115,919 hiljade dinara:

	u hiljadama
<b>AIK banka</b> Položen depozit po ugovoru za pokriće garancije za garantni rok deonica Ub-Lajkovac	39.348
<b>Societe Generale</b> Položen depozit za pokriće garancijebr.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 06.11.2016.	3.091
<b>Zapad banka Crna Gora</b> Položen depozit za pokriće avansna garancijebr.tunel Trebješnica Kolašin pruga Beograd Bar	73.480

#### 4.5 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen

	u hiljadama dinara	
	2016.	2015.
1. Porez na dodatnu vrednost	53,810	57,763
Unapred plaćeni troškovi	551	2,091
Potraživanja za nefakurisani prihod	0,00	118,133
<b>2. Aktivna vremenska razgraničenja</b>	<b>551</b>	<b>120,224</b>
<b>Svega (1+2):</b>	<b>54,361</b>	<b>177,987</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## 4.6 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Aksijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Otkupljene sopstvene akcije	-23	-22
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	162.765	149.797
3. Rezerve	171.598	158.630
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.121.129	1.121.128
4. Revalorizacione rezerve	1.121.129	1.121.128
5. Gubitci po osnovu preračuna finan.izveštaja C.Gora	-14	0
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	35.853	35.853
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	14.173	12.925
6. Neraspoređeni dobitak	50.026	48.778
Ukupno kapital:	1.384.127	1.369.925
Kapital:	1.384.1276	1.369.925

Upisan i uplaćen kapital Društva registrovan u Registru privrednih subjekata iznosi 2.898.047 Eur na dan 19.04.2006. godine. Kapital upisan u Registar privrednih subjekata u valuti, nije usklađen sa kapitalom u poslovnim knjigama koji iznosi 41.411 hiljada dinara. Društvo nije održalo vrednost kapitala jer nije povećalo osnovni kapital po osnovu revalorizacionih rezervi formiranih 31.12.2003. godine.

Kapital se sastoji od 414.110 komada akcija nominalne vrednosti od 100 dinara po akciji.

Prema stanju u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti, vlasnička struktura kapitala na dan 31.12.16. godine bila je sledeća:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103.274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kaskodi račun	95.338.00	23.02
P.A.T. Inženjering d.o.o Opovo	40.553.00	9.79
Planum Invest d.o.o Beograd	28.400.00	6.86
Investmentpro konsalting	12.475.00	3.01
Komercijalna banka ad- kaskodi račun	1.970.00	0.48
Fizička lica	127.844.00	30.87
Ostala pravna lica	2.345.00	0.52
Zbirni kaskodi račun	1.911.00	0.51
<b>Ukupno:</b>	<b>414.110.00</b>	<b>100.00</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 29.06.20165.godine neto dobit za 2015. godinu u iznosu od 12.925 hiljada dinara raspoređuje se u rezervu donošnj drugačije odluk. Dobit se smanjila za prethodni iznos 12.925 hilj.din. a povećala sa za neraspoređenu dobit 2016 god. u iznosu od 14.173 hiljada dinara.Društvo je u toku 2015 god.otkupilo 225 sopstvenih akcija u iznosu od 23 hiljade dinara ,od nesaglasnih akcionara.

#### 4.7 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6,186	5,661
	<u>6,186</u>	<u>5,561</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	9,045	17,061
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	44,899	88,455
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	
Ostale dugoročne obaveze-zaržani depoziti podizvođača	97,509	97,509
	<u>151,453</u>	<u>189,266</u>

#### Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2016

Dugoročni kredit od Zapad banke dobijen je 23.12.2015. godine sa rokom vraćanja do 31.12.2018 godine, a po Ugovoru broj 691/2015 godine u iznosu od 1.000.000,00 Eura 88.455hiljada dinara, sa rokom vraćanja od 3 godine i kamatnom stopom od 5,5% na godišnjem nivou u iznosu od 98.092,54 Euro. Kredit se otplaćuje kvartalno u 11 fiksni rata sa grejs periodom od 6 meseci. Rata bez kamate iznosi 90.909,09 EUR-a ,stanj duga 4 rate sa rokom otplate 2018. Godina u inosu od 44.899 hilj.dinara, 363.636,36 EUR-a .Iznos od 363.636,36 EUR-a evidentirano u okviru kratkoročnih obaveza.Kredit u toku 2016 godine uredno je otplaćivan.

Založno obezbeđenje je dvorišna zgrada u Zemunu, 22.oktobra br.15.

Dugoročni kredit od Fonda za razvoj dobijen je 29.07.2016 godine ,ugovor br.23814 u iznosu od 360.099,76 EUR-44.000 hiljade dinara,sa rokom vraćanja 18 meseci, grejs period 3 meseca, kamatna stopa od 3,5% na godišnjem nivou.Kredit se otplaćuje kvartalno . U 2018 godini dospeva 73.254,48 EUR-a odnosno 9.045 hiljada dinara.Deo koji dospeva u u 2017 godini u iznosu od 286.845,28 EUR-a, 35.417 hiljada dinara .preneti na kratkoročne obaveze.

Založno obezbeđenje – Poslovni prostor u Gvozdicevoj br.21 Zvezdara

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Poslovni prostor I Cara Dušana br.131 Zemun

Dvorišna zgrada u 22 Oktobra br.15 Zemun.

Dugoročni kredit kod **Credit Agricole** banke dobijen je 27.11.2013. godine, Ugovor br.471-0700161.8 u okviru kreditne linije 420-1900278.5 na iznos od 500.000 Eura sa rokom vraćanja do 27.11.2017. godine i grejs periodom od 6 meseci i kamatnom stopom od 4,08 % na godišnjem nivou. Stanje kredita 31.12.2016 iznosi 140.270,46 eur, 17.320 hiljada dinara, i dospeva:

— U 2017. godini dospevaju 4 rate baz kamate u ukupnom iznosu 140.270,46 Eura, a i iznos evidentiran u okviru kratkoročnih kredita.

Kao kreditno obezbeđenje data je jedna menica, pored obezbeđenja kreditne linije 420-1900278.5, hipoteka na zemljište i hotel "Planum" na Zlatiboru i 3 menice.

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

Ratko Mitrović niskogradnja	25.532
PZP Beograd	9.661
Unogradnja	2.147
Sava Koop	1.132
Erizija	5.366
Ratko Mitrović Konstruktor	43.463
Ostali	<u>8.208</u>
Ukupno	<u>97.509</u>

#### 4.8 Kratkoročne obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	183.101	14.290
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu - Crna Gora	617	
Kratkoročni krediti i zajmovi iz inostr. koji dospeva do 1 godine	44.899	154.797
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	52.737	31.156
Ostale kratkoročne finansijske obaveze menice	<u>142.000</u>	<u>82.619</u>
Ukupno	<u>423.354</u>	<u>282.862</u>

**Obaveza po kratkoročnim kreditima i zajmovima u zemlji iznose 183.101 hiljada dinara i odnose se na:**

Kratkoročni kredit AIK banke 22.07.2016 u iznosu od **171.000** hiljadu dinara, sa rokom vraćanja 22.07.2017 godine i referentnom kamatnom stopom NBS plus 3% na godišnjem nivou. Kredit otplaćen 14.02.2017 godine.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **12.101** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 11.801 hiljada dinara.  
CLC Group u iznosu od 300 hiljada dinara.

**Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu** koji dospevaju do jedne godine na dan **31.12.2016.** godine, iznose **398.356,93** EUR-a /din.protivvrednosti **44.899** hiljada dinara./ prikazana kroz sledeća zaduženja :

**Kratkoročni kredit** od Zapad banke,Crna Gora odobren 23.12.2015.godine. u iznosu od 273. hiljada EURa /din.protiv.33.171. hiljada din./ o itplaćuje se u četiri jednake kvartelne rate do **31.12.2017.** godine.

**Kratkoročni krediti u zemlji** koji će dospeti za otplatu u 2017. godini u ukupnom iznosu od **52.737** hiljade dinara odnosi se na kredite:

- **Credit Agricole**, po Ug. 471-0700161.8, četiri rate u iznosu od 140.270,46,44 Eura, u dinarskoj protivvrednosti **17.320** hiljada dinara.
- **Fond za razvoj**, čdve rate u iznosu od 286.845,28 Eura, u dinarskoj protivvrednosti **35.417** hilj.din.
- **Ostale obaveze** u iznosu od **142.000** hiljda dinara odnose se na primljene menice iz dužničko poverilačkih odnosa dobavljač Unipromet Čačak.

#### 4.9 Obaveze iz poslovanja

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	129.481	1.017
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači u zemlji	584.343	1.017.577
Dobavljači u inostranstvu	14.196	
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>                    </u>	<u>0</u>
<b>Svega :</b>	<u>728.02</u>	<u>1.018.654</u>

Pregled značajnijih obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	Stanje u BS
Že jeznička infrastru.Crne Gore	78.370
Planure Cyprus	49.268
Ostali	1.843
<b>Ukupno:</b>	<u>129.481</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2016 godine u hiljadama dinara:

Naziv	Stanje u BS
Ading	7,584.00
AGT	5,368.00
Beogradske elektrane	4,559.00
CLC Group	34,616.00
CD Hisar	8,280.00
Centrotrans	7,619.00
Ertrack	5,316.00
Etra sped	5,326.00
Erozija	14,132.00
Green Road	6,745.00
Gracoop	14,552.00
Gradska čistoća	10,159.00
Grđevinar cop	10,115.00
Evro gradnja	6,325.00
Mining landinjering	9,295.00
PZP Beograd	30,123.00
Europolis Plus	4,677.00
DDOR Novi Sad	17,203.00
Fam A.D	6,096.00
Direkcija za Izradnju S. Pazova	11,114.00
MDV Gradnja	9,800.00
Makspro	8,538.00
Metro	7,589.00
Unipromet	96,180.00
Tomić ATP	4,125.00
Transkop Đusić	6,002.00
Grđevinsavjeta Podgorica	14,196.00
ostali iznos manji od 4,0000	232,909.00
<b>Ukupno</b>	<b>598,539.00</b>

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka, uzete zajmove od pravnih lica, zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima. Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo **92%** od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

## 4.10 Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	96,319	128,626
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10,524	14,310
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17,836	25,336
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	16,040	22,784
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za por. i doprin. na teret zaposlen. koje se refundir.	0	0
Obaveze za por. i doprin. na teret poslodavca. koje se refundir.		5
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	<u>140,719</u>	<u>191,061</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4,807	7,985
Obaveze za dividende	34,733	36,081
Obaveze za učešće u dobitku		0
Obaveze prema zaposlenima	4,422	6,043
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	1,382	1,117
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2,781	920
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	324	1,209
2. Druge obaveze	<u>48,449</u>	<u>53,355</u>
Svega (1+2):	<u>189,168</u>	<u>244,416</u>

## 4.11 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
1. Obaveze za PDV	8	539
Obaveze za porez iz rezultata	0	4,136
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke na teret troškova	14,622	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	1,721	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	<u>16,343</u>	<u>19,279</u>
Unapred obračunati troškovi	153,753	64,167
Unapred naplaćeni prihodi	231	
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	14,772
3. Pasivna vremenska razgraničenja	<u>153,984</u>	<u>78,939</u>
Svega (1+2+3):	<u>171,327</u>	<u>98,218</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

#### 4.12 Odložene poreske obaveze

u hiljadama dinara

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	83,123	87,688
	<u>83,123</u>	<u>87,688</u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 83,123 hiljade dinara, a odnose se na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

### 5. POZICIJE BILANSA USPEHA

#### 5.1 Poslovni prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje robe	34,305	40,361
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3,072,275	3,387,137
Prihodi od prodaje zavisnim pravnim licima na inost.tržištu	2,688	0
Ostali poslovni prihodi	46,496	59,045
	<u>3.155.764</u>	<u>3,486,543</u>

##### 5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 30,305 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 8,117 hiljade dinara, prihode od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo u iznosu od 2,780 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 408 hiljada dinara i prodaja opreme u iznosu od 26,000 hiljade dinara.

### 5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 3.074.963 hiljada dinara

Prihodi od prodaje usluga povezanpm peavnom licu „Angoplanum „ u iznosu od 2.688 hiljada dinara za usluge nabavke avio karata,viza ,lekarskih pregleda.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od **1,812,006** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od **16.570** hiljada dinara, Gradnja „Brđani“, Gradnja „Golubac“ i „Beograd gradnja“, zaštita od buke Vrčin i RT Kolubara deponija ugja paket C2.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Beograd“ u iznosu od **294.169** hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji aerodromske piste, aerodrom „Nikola Tesla“- Surčin, petlje Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT B1-B2-B3, Zaštitna ograda od buke petlja Transped Vrčin i RT Kolubara deponija ugja C2.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova Gradnje „Brđani“ u iznosu od **1.248.971** hiljada dinara.
- Prihode od tu izvođenja građevinskih radova Gradnje Golubac u iznosu od **167.360** hiljada dinara.
- Prihode od turističkih usluga u iznosu od **44.050** hiljada dinara.
- Prihode od ostalih usluga u iznosu od **40.886** hiljada dinara.
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu u iznosu od **1.260.269** hiljada dinara odnose se na:
  - Prihode od turističkih usluga u iznosu od **14.410** hiljada dinara.
  - Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **765.104** hiljada dinara.
  - Prihode od usluga izvršenih Angola V.Bolnica ,Lubango od **393.392** hiljada dinara.
  - Prihode od usluga izvršenih Crna Gora Željezn.Infra.Podgo. **87.363** hiljada dinara.

### 5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **46.496** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme podizvođaču Ratko Mitrović u iznosu od 40.559 hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od 5.346 hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdićevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupe stanova u iznosu od 591 hiljada dinara.

## 5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	29,579	18,399
Troškovi materijala	904,311	1,152,180
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	505,475	740,903
Troškovi amortizacije i rezervisanja	146,521	169,234
Ostali poslovni rashodi	1,359,873	1,258,760
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-9,379	-7,590
	<u>2,936,380</u>	<u>3,331,886</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## 5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.16

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavka materijala	769,612	805,944
Troškovi materijala za izradu	0	2,413
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,568	
Troškovi goriva i energije	124,797	308,068
Troškovi rezervnih delova	7,202	26,348
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1,132	9,407
	<u>904,311</u>	<u>1,152,180</u>

## 5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	396,695	590,701
Troškovi poreza i dopri. na zarade i nakn.zarada na teret oslodavca	71,501	106,809
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5,152	748
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privrem. i povremenim poslovima	0	11
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupl/	2,449	5,736
Troškovi naknada dire.odnosno članov. organa upravljanja i adzora	5,234	5,301
Ostali lični rashodi i naknade	24,444	31,597
	<u>505,475</u>	<u>740,903</u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu od **2,449** hiljada dinara se odnose na Gradnju „Brđani“ iznajmljivanje privatnih kuća za potrebe stniovanja radnika.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od **24,444** hiljada dinara odnose se na: troškove smeštaja i ishrane na terenu u iznosu od 11,295 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 12,643 iljada dinara, troškove putnih naknada za turističku agenciju u iznosu od 123 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 1.522 hiljada dinara.

## 5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2016. godine iznose **140,335** hiljade dinara (u 2015. godini 163,573 hiljade dinara). Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom u skladu sa računovodstvenim politikama utvrđenim u tački 3.2.

## Pregled godišnjih amortizacionih stopa:

Naziv	Stopa %
Građevinski objekti	1,30-2,50
Asfaltna baza	10,00-15,00
Proizvodne mašine	5,00
Silos i za cement	6,75
Teretna vozila, guseničari, bageri i ostala oprema	5,00-15,00
Automobili i autobusi	10,00-15,00
Kompresori	16,44-30,00
Računarska oprema	20,00-30,00
Kancelarijska oprema i nameštaj	10,00-15,00

Rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju iznose **6,186** hiljada dinara.

## 5.2.4 Ostali poslovni rashod

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	913,435	724,144
Troškovi transportnih usluga	53,063	180,290
Troškovi usluga održavanja	12,997	20,801
Troškovi zakupnina	285,409	173,349
Troškovi sajmova	0	0
Troškovi reklame i propagande	2	161
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	17,130	34,569
1. Troškovi proizvodnih usluga	<u>1,282,036</u>	<u>1,133,314</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	18,825	48,566
Troškovi reprezentacije	2,251	2,281
Troškovi premije osiguranja	16,119	18,563
Troškovi platnog prometa	11,265	29,968
Troškovi članarina	366	372
Troškovi poreza	11,399	16,657
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	14,612	9,038
2. Nematerijalni troškovi	<u>77,837</u>	<u>125,445</u>
Svega (1+2):	<u>1,359,873</u>	<u>1,258,759</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **913,435** hiljada dinara odnose i se na: troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 414,513 hiljada dinara, Beogradska gradnja za radove na obilaznice oko Beograda - Petlja Batajnica LOT A1, Dobanovci LOT-B1, B2, B3, Tranšped zaštita od buke, RT Kolubara deponija uglja u iznosu od 100,159 hiljada dinara, Golubac u iznosu od 35,884 hiljada dinara, Rekonstrukcija tunela Vrbnica –Bar Crna Gora 78,421 hiljada dinara, Luanda V. Bolnica Lubango 260,949 hiljada dinara, Anoplanum Luanda 23,509 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **53,063** hiljada dinara, iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 23,837 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 25,303 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 3,923 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **285,409** hiljada dinara sastoje se od:

- Zakupa opreme (mašina, rovokopača, bagera, skele, pumpi i ostalog) od firmi: Azvirt, Gradnja kop, Sava kop, Srbo auto, Peri oplata, Putevi Ulice u iznosu od 276,520 hiljada dinara na Gradnji „Brđani“, zakup poreme Beogradska Gradnja, u iznosu od 7,103 hiljada dinara od firmi, DMB Shping, UnaCop, Autoprevoznik Maksimović, Gradnja Golubac u iznosu od 7,881 hiljada dinara Unimag.
- Zakupa zemljišta na Beogradska Gradnja –Železnik po ugovoru Zemlj. Zadruga PKB 1,626 hiljade dinara.
- Zakup poslovnog prostora od firme „Nami“, autoput za Novi Sad 217, Zemun, a po Ug.o izvođenju građevinskih radova LOT A1, petlja Batajnica u iznosu od 998 hiljada dinara, odnosno 900 Eura na mesečnom nivou, a po Ug. 2517 od 01.11.2013. godine.
- Zakup poslovnog prostora od firme „Željeznička Infrastruktura“ Crna Gora AD tunel Vrbnica Baru u iznosu od 170 hiljade dinara.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od **17,130** hiljada dinara odnose se na: pansionske usluge „Planumtours“-a u iznosu od 11,217 hiljade dinara, komunalne usluge u iznosu od 5,913 hiljade dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **77,837** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, reprezentacije, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 21,076 hiljada dinara, troškove premije osiguranja u iznosu od 16,119 hiljada dinara, troškove platnog prometa u iznosu od 11,265 hiljada dinara, troškove poreza i sudske takse u iznosu od 29,011 hiljade dinara i druge troškove članarinae pos. udruženjima, u iznosu od 3662 hiljade dinara.

### 5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		13,567
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica		0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	83	26,510
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	18,809	29,277
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
	<u>18,892</u>	<u>69,35</u>

Prihodi od kamata u iznosu od **83** hiljada dinara odnose se na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu.

Prihodi od kursnih razlika u iznosu od **18,809** hiljada dinara odnose se na: prihode od kursnih razlika po potraživanjima i obavezama izraženim u stranoj valuti i deviznim računima.

### 5.4 Finansijski rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	16,626
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	76,632	109,085
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	14,367	18,334
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	685
Rashodi od učešća u gubitku pridru. pravnih lica i zajedn. poduhvata	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
	<u>90,999</u>	<u>144,730</u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2016. godine u iznosu od **76,632** hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 13,137 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 62,366 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 1,129 hiljada dinara .

## 5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016</u>	<u>2015.</u>
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	4,575	2,212
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	26,245	8,641
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	5,990	346,612
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1,666	0
Ostali nepomenuti prihodi	827	9,370
1. Ostali prihodi	<u>39,303</u>	<u>366,835</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>0</u>	<u>6,091</u>
Svega (1+2):	<u>39,303</u>	<u>372,926</u>

Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od **4,575** hiljada dinara odnose se na prihod od otkupa stanova zaposlenih Miletić Stana, Milenković Aleksandar, Ralić Radivoje.

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu **26,245** hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja od kupca po sudskim sporovima Borovica Transport 25,000 hiljada dinara, Mostogradnja 1,117 hiljada dinara, naplate od radnika 128 hiljada dinara.

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od **5,990** hiljada dinara odnose se na zastarele obaveze po zakonu Borovica Transport 2,253 hiljada dinara i Gradska Čistoća 3,737 hiljada dinara.

## 5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Naknada štete po sud.presudama	0	1,343
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	25
Ostali nepomenuti rashodi		
1. Ostali rashodi	<u>0</u>	<u>1,368</u>
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	2,411	408
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	167,655	415,101
Obezvredjenje ostale imovine	0	13,880
2. Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	<u>170,066</u>	<u>429,389</u>
Svega (1+2):	<u>170,066</u>	<u>430,757</u>

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su nenaplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od **167,655** hiljada dinara. Iznos od **2,411** hiljada dinara odnosi se na rashod zastarelih rezervnih delova.

## 5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2016

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	<u>16,514</u>	<u>10,624</u>
2. Gubitak pre oporezivanja	<u>0</u>	<u></u>
3. Poreski rashodi perioda	6,906	10,449
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	4,565	12,750
Neto dobitak (1-3-4+5):	<u>14,173</u>	<u>12,925</u>

## 5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Društvo vodi više sudskih sporova u zemlji za naplatu potraživanja među kojima je najznačajnija tužba koja se vodi protiv "Mostogradnja", Beograd u iznosu od 1.945.448,34 Eur-a za troškove na gradilištu Settat u Maroku, tužba protiv " Mostogradnja " , Beograd u iznosu od 386.388,47 Eur-a za troškove na gradilištu Agadir u Marok.

Pregled sudskih sporova na dan 31. decembar 2016. godine u kojima je Društvo tužilac:

Naziv	Iznos
"Mostogradnja", Beograd (Maroko-Setatt)	253.196
"Mostogradnja", Beograd (Maroko - Agadir)	48.569
"Minel kontaktne mreže", Beograd	7.758
"Ministarstvo odbrane " Morava-ladevci-Beograd	17.502
"PZP Beograd", (Ub-Lajkovac,Bačka Topola) Beograd	39.648
"RM Konstruktor" Beograd	206.077
Ostale tužbe	3.164
<b>Ukupno:</b>	<b>684.958</b>

Pregled sudskih sporova na dan 31. decembar 2016. godine u kojima je Društvo tuženi:

Naziv	Iznos
" Enmont"	3.273
„Erozija“	12.132
„ Minel Kontaktne mreže“	7.076
„Grad Coop“	14.552
" Gren Road"	3.273
„Gradska čistoća“	7.859
„ Mining inženjering“	9.295
" Pek Ing"	4.987
"Tim Izolirka"	2.223
"Transkop Đusić"	2.437
Ostali	27.080
<b>Ukupno</b>	<b>107.774</b>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	150.000.000,00 din	Fond za razvoj RS	19892 / 30.09.2010.	Kredit je otplaćen, banka je izdala brisovnu dozvolu, međutim SKN Surčin još uvek nije doneo Rešenje o brisanju hipoteke
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	1.000.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	691/2015 / 10.12.2015.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	440.000.000,00 din	AIK BANKA	10531204526962 5633 / 22.07.2016.	
Zgrada poslovnih usluga br. 1, 2, 3, 4, 8, i pomoćna zgrada br. 6 u Dobanovcima	98.369.204,19 din	AIK BANKA	10506000000024 6125 / 25.11.2016.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdkeva br. 21	44.0000.000,	Fond za razvoj	23814 / 29.07.2016.	
Zgrada ugostiteljstva br. 1 i br. 2 (Hotel „Planum“ na Zlatiboru) i kat.parc. 4572/9	4.000.000,00 eura	Credit Agricole	00-420-1900278.5 / 28.04.2011.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

## Pregled zaduženosti na dan: 31.12.2016.

Stavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	dinamika otplate/kam. stopa	Obezbedenje	Konačni datum dospeda
330- 97100034666-26 CA	revolving poslovna kartica, METRO Cash & Carry Srbija	4,000,000.00	2,303,212.38	5.11.2012.	mesečno / 25% na neizmirenu obavezu		05.11.2016.
425-0113871.6 CA	gar.dobro izvršenje posla zastitni zidovi od buke	15,784,572.48	15,784,572.48	29.09.2015.	0.35% kvartalno		05.05.2017.
700761- 001099/TP CA	garancija za garantni rok, Golubac	114,690.82 €	114,690.82 €	28.08.2016.	0.35% kvartalno		22.07.2017.
77-2/2016 Zapad banka	evanena garancija za tunel, Crna Gora	685,638.00 €	596,627.08 €	08.02.2016.			25.07.2017.
425-0112341.7 CA	garancija za otklanjanje nedostataka proširenje platforme C Aerodrom Nikola Tesla	30,537,698.65	30,537,696.65	27.01.2015.	0.35% kvartalno		15.11.2018.
425-0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom	2,132,397.10	2,132,397.10	21.10.2015.	0.6% kvartalno		30.05.2019.
700761- 001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tuneli	407,953.40 €	407,953.40 €	16.11.2015.	0.6% kvartalno		14.07.2019.
425-0110882.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A: E spojnice	12,257,593.29	12,257,593.29	11.07.2014.	0.35% kvartalno		15.08.2019.
471-0700161.8 CA	dugoročni kredit za investicije u opremu	500,000.00 €	140,270.46 €	27.11.2013.	kvartalno/ 3.5%+tromesečni euribor	1 menica	27.11.2017.
105- 3120452696256- 33 AIK	kratkoročni kredit	171,000,000.00	171,000,000.00	28.07.16.	3%+4%	hipoteka dobanovci + 10 menica	22.07.2017.
L/G 11005/12 SO	garancija za uredno plaćanje obaveza; IATA	25,000.00 €	25,000.00 €			25,000.00 € depozit	04.11.2017.+6 meseci
AIK	Garancija za garantni rok, Lajkovac	98,369,204.19	98,369,204.19	26.12.2016.	0,5% kvartalno	hipoteka dobanovci + 10 menica	18.01.2018.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	360,099.76 €	360,099.76 €	04.10.2016.	kvartalno/ 3,5% godišnje	hipoteka posl.prostor Zvezdara+Zemun	31.03.2018.
691/2015 ZAPAD BANKA	degoročni kredit	1,000,000.00 €	727,272.72 €	10.12.2015.	tromes. /5,5% godišnje	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
DG-134/16-6 MDM Rusija	garancija za dobro izvršenje posla, koridor	2,500,000.00 €	2,500,000.00 €	28.03.2016.			02.10.2017.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2016.

	11 Brđani						
UJ 7253/10-b SG	Jemstvo za ispunjenje obaveza R.M.-niskogradnje nastalih iz Ugovora o izdavanju ban garancija	126,756,873.25	126,756,873.25	25.02.2015.		3 mesice	01.09.2017.

## 6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

Promene u 2017 godini odnose se na sledeće:

Potraživanje od kupaca povećala su se za iznos od **111.925** hiljada dinara i to za potraživanja od :Planum Cyprus 99.101 hiljada dinara i ostali kupci 12.194 hiljada dinara .Potraživanja od kupaca smanjila su se za iznos naplata od 503.009 hiljada dinara i to za naplatu potraživanje od: Planum Cyprus 102.473 hiljada dinara ,Avirt Beograd 346.966 hiljada dinara,P2P Beograd 36.384 hiljada dinara i ostali kupci 17.186 hiljade dinara. Došlo je do smanjenja kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od **198.578** hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima povećala su se u iznosu od **51.120** hiljada dinara, a smanjile su se za **144.926** hiljada dinara . Smanjile su se i obaveze prema zaposlenim isplatom zarada za VIII i X mesec 2016 godinu u iznosu od **62.672** hiljada dinara.

Navedenie datie garancije i dalje su važeće.

U Zemunu, 19.03.2017



ZakonSKI zastupnik  
Ratimir Todorović

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл.гласник РС бр. 31/2011) и члана 8. Правилника о садржини, форми и начину објављивања података, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштва (Сл.гласник РС бр. 14/2012), ГП "ПЛАНУМ" АД објављује

#### ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2016 ГОДИНУ

##### I. Општи подаци

1. Назив		ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ ПЛАНУМ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД-ЗЕМУН	
Седиште и адреса		Београд-Земун, ул. 22. октобра бр. 15	
Матични број		07031823	
ПИБ		SR 100002477	
2. Web site и e-mail адреса		www.planum.rs; planum@planum.rs	
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката		БД 83467/2012 од 13.07.2012.	
4. Делатност (цифра и опис)		4211 - Изградња путева и аутопутева	
5. Број запослених		1025	
6. Број акционара на дан 31.12.2014.		601	
7. Десет највећих акционара			
Име и презиме		Број акција на дан 31.12.2016	Учешће у основном капиталу % на дан 31.12.2016
North Sea Finance d.o.o.		103.274	24,94%
Војвођанска банка ад. Нови Сад - кастоди рн - КС		95.338	23,02%
П.А.Т. Инженеринг д.о.о.		40.553	9,79%
Планум Инвест д.о.о.		28.400	6,86%
Investmentpro Konsalting		12.475	3,01%
Комерцијална банка АД - кастоди рн - КС		1.870	0,47%
Лацић Милутина		1.656	0,39%
Галивода Велимир		1.525	0,37%
Влачић Милоја		1.442	0,35%
Вранић Миланка		1.300	0,31%
8. Вредност основног капитала		2.888.046,79 еура	
9. Подаци о акцијама			
Број издастих акција (обичне)		414.110	
ISIN број		RSPLNME56080	
CPI код		ESVUPR	
10. Подаци о заштитним друштвима		"Планум инвест" д.о.о., Београд	
11. Назив, седиште и пословна адреса ревнозорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај		Предузеће за ревизију и консултинг "СТАНЉИЋИЋ АУДИТ" д.о.о., Београд, Данијалова бр. 32	
12. Назив организационог тржишта на коме су уложене акције		Београдска берза, Нови Београд Омладински брџада бр. 1	

##### II. Подаци о управи друштва

1. Чланови Извршног одбора					
Име, презиме и пребивалиште	образовање	зачинско место	стариње запослења	Бр и % акција које поседује у АД на дан 31.12.2016	Настањена нето вредност
Ратомир Тодоровић, Београд	дипломирање	инфо директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	807 0,14	294.117,00
Светлана Кудва, Земун	дипломирање	извр директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020 0,24	294.117,00
Зорка Борбалић, Нови Београд	дипломирање	извр директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820 0,20	294.117,00
Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипломирање	извр директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187 0,04	294.117,00
Љубодраг Павловић, Београд	дипломирање	извр директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.048 0,25	294.117,00
Невад Кичевић, Нови Београд	дипломирање	извр директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	-	294.117,00
2. Чланови Надзорног одбора					
Име, презиме и пребивалиште					
Славомир Јовановић	дипломско	директор	NORT SEA FINANCE		294.117,00
Славомир Стојановић	дипломирање				294.117,00
Вучко Анђелковић	магистар			1.047 0,25	294.117,00
3. Друштво има усвојен писмени кодекс понашања.					

##### III. Подаци о пословању друштва

1. Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике		Управа је констатовала да је пословање обављено у складу са усвојеном пословном политиком.	
2. Анализа пословања		(у хиљ. РСД)	
Укупан приход		3.218.524	
Укупни расходи		3.204.351	
Бруто добит		14.173	
Структура прихода		(у хиљ. РСД)	
Приходи од вршења услуга		3.109.268	
Приходи од закупа		45.496	
Приходи од камата		83	
Приходи од курсних разлика		18.809	
Добити од продаје опреме		4.675	
Настањена отписана потраживања		26.245	
Остали приход		8.484	
Одложени порески приходи		4.664	

Структура расхода			(у тыс. РСД)
Трошкови материјала			779.514
Трошкови зарада и накнада			505.475
Трошкови амортизације			140.335
Трошкови услуга у грађевинарству			996.627
Трошкови закупа			285.409
Трошкови платног промета			11.265
Трошкови камата			76.832
Трошкови курсних разлика			90.999
Исправка погрешака			167.655
Премје осигурања			16.119
Остали трошкови			127.415
Порез на добит			6.900
<b>Показатељи пословања</b>			
Принос на укупан капитал (добит пре одређивања) (капитал)	$\frac{\text{АОП 0401}}{\text{АОП 0401}}$	1,92	
Нето принос на сопствени капитал (нето добитак) (капитал)	$\frac{\text{АОП 1064}}{\text{АОП 0401}}$	1,02	
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			219.384
<b>Степен задужености</b>			
Укупна задуженост (укупна обавеза) (укупна пасива)	$\frac{\text{АОП 0401+0402}}{\text{АОП 0464}}$	= 85,88	
<b>I степен ликвидности (платива и платљиви)</b>			
(краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0068}}{\text{АОП 0442}}$	= 7,97	
<b>II степен ликвидности (своја потраживања и готовина)</b>			
(краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0051+066}}{\text{АОП 0442}}$	= 87,83	
<b>III степен ликвидности (собна имовина)</b>			
(краткорочне обавезе)	$\frac{\text{АОП 0045+0047}}{\text{АОП 0442}}$	= 79,04	
Највиша цена акције		04.01.2016	1.499
Најнижа цена акције		23.11.2016	1.250
Тржишна капитализација на дан 31.12.16		414.110 x 1.250	517.637.500,00
Добитак по акцији	$\frac{1064}{365.485}$	= $\frac{14.172.511,48}{365.485}$	= 43,56
<b>Исплаћивани дивиденде у 2014 4</b>			
Дивиденда није исплаћивана у 2015 5		Бруто 108,93 РСД	45.112
Дивиденда није исплаћивана у 2015 6			0
Главни купци, добављачи и сегменти			0
Предузеће не може издајати сегменте у складу са МРС 14			

### 3. Главни купци (са становишта уноша у приходу грађевинских услуга)

Авент, оградни Београд	600.380
Рено Митровић Конструктор	349.540
Пулвис Србија Београд LPT	83.774
Испитивање	301.784
Рено Митровић Инженеринг	31.569
ТБТ Београд	30.648
Енергоинвест	25.196

### Главни добављачи и примљени аванси - са стано уноша у обавезама

Град Кооп	14.252
Градско предузеће	10.199
Грађевинарска фирма	10.115
ДЗОР Нови Сад	17.205
СБС Сремска Паланка	34.619
Дирекција за изградњу Стара Паланка	11.114
Београд	14.132
Индустријска Инфраструктура, Јанко Гусевић	78.370
Пулвис Србија - Београд	43.250
Сави Кооп	40.341
Универзитет	86.180
Грађевинарство и Стратегија Подгорица	14.126

Укупан капитал повећан расподелом добита у резерве.  
Дугорочне обавезе смањене отплатом дугорочних кредита. У 2016. години није било нових дугорочних кредита.  
Краткорочне обавезе смањене отплатом краткорочних кредита и обавеза према добављачима.  
Краткорочна потраживања смањена смањењем обима радова у 2016. години.

Није било промена у куповина, продаји и пониктању сопствених акција.  
Од укупног броја акција право на дивиденду има 385.485 акција (414.110-28.625= 385.485).  
Није било значајних улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и  
картије од вредности.

Пружати смо услуге набавки авио карти повезаним правним лицима у иностранству - Airplanum.  
Није било значајних активности у пословању повезаним правним лицима "Planum invest"-а.  
У наредном периоду наставићемо послове на:  
Коридору 10 Аутопут Е75, петља Бујановац 1, наручилац посла Пугевин Србије,  
Лот А6: Аутопут Е75, заштитна ограда А  
Секција тунела група Врбница Бео, Црна Гора, наручилац Железничка инфраструктура Црна Гора,  
Обилазница око Београда ЛОТ-1А, наручилац посла Пугевин Србије и ЛОТ Б1, Б2, Б3, наручилац посла Ратко Митровић-Никоградник,  
РТ Колубара, деловница угља пакет С2, наручилац посла Енергопроект.  
Битли пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја  
Није било значајних догађаја.

У Београду 27.03.2017.године





ГП ПЛАНУМ АД  
11080 Београд-Земун, 22. октобра бр. 15



Mat. бр.: 07031823; ПИБ: 100002477

## ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС" бр. 31/2011; 112/2015 и 108/2016) и чланом 270. Закона о привредним друштвима ("Службени гласник РС" бр. 36/11; 99/11; 83/14 и 5/15) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП "ПЛАНУМ" АД до дана подношења овог Извештаја није одржана и да Одлука о расподели добити (покрићу губитка) за 2016. годину још увек није донета.

У Земуну, 27.03.2017.

  


Генерални директор  
Ратомир Тодоровић



гп ПЛАНУМ АД  
11080 Београд-Земун, 22. октобра бр. 15



Mat. бр.: 07031823; ПИБ: 100002477

## ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС" бр. 31/2011; 112/2015 и 108/2016) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП "ПЛАНУМ" АД до дана подношења овог Извештаја није одржана и да Одлука о усвајању Финансијских извештаја за 2016. годину, још није донета.

У Земуну, 27.03.2017.



  
Генерални директор  
Ратомир Тодоровић



гп ПЛАНУМ АД  
11080 Београд-Земун, 22. октобра бр. 15



Мат. бр.: 07031823; ПИБ: 100002477

У складу са чланом 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС" бр. 31/2011; 112/2015 и 108/2016) лица одговорна за састављање финансијских извештаја ГП "ПЛАНУМ" АД, Београд-Земун матични број 07031823, дају

## ИЗЈАВУ

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски Извештај за 2016. годину састављен је уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.

Потписници ове изјаве прихватају одговорност за садржај годишњег финансијског извештаја.

Изјаву дали:



Генерални директор  
Радомир Тодоровић

Шеф књиговодства  
Сара Лазовић

У Земуну, 27.03.2017.