

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ГП „ПЛАНУМ“ АД

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС СТАЊА

на дан _____ 20 ____ . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010				
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицама	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицама	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				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043				
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	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				
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				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
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				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071				
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402				
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442				
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.9	16.972	133.674	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.9	2.307	96.672	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		383.549	477.951	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.1.0		990	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1.385		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		21.922		
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.1.0	357.038	452.194	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.1.0	3.204	24.767	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.1.1	220.380	166.608	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.1.2	1.877	31	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.1.2	9.222	9.147	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.1.2	4.500	75.772	
	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		2.185.993	2.629.689	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ ЗЕМУНУ _____

дана 12.04 20 19 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од _____ до _____ 20____. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029			
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.7	18.964	19.258
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.7	4.570	1.851
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		13.948	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.7		17.127
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.7	446	34.534
	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 Земуну

дана 12.04. 2019 године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун				
Седиште	Београд-земун, 22. октобра 15				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 21.12 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.7	446	34.534
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		446	34.534
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		446	34.534
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У ZEMUNU

дана 12.04. 2019 године



Законски заступник

✓

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	116.702	185.626
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	87.840	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	427	15.501
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	204.969	201.127
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.425.257	1.930.392
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.585.832	1.862.044
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		68.348
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	160.575	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	188.834	120.486
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	28.259	188.834

У _____ ЗЕМУНУ _____

дана 12.04 20 19 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	07031823	Шифра делатности	4211 ПИБ 100002477
Назив	ГРАЂЕВИНСКО PREDUZEЋЕ PLANUM AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште	BEOGRAD (ZEMUN) 22 OKTOBAR		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 20 18. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										34
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	
1	2		Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве		Губитак		Откупљене сопствене акције	Нераспо- ређени добитак
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4001		4019		4037		4055		4073		4091
	а) дуговни салдо рачуна	4002	41.411	4020		4038	171.598	4056		4074	23	4092
	б) потражни салдо рачуна											61.431
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
	б) исправке на потражној страни рачуна											
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005		4023		4041		4059		4077	23	4095
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4006	41.411	4024		4042	171.598	4060		4078		4096
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($15 - 2a + 2b \geq 0$)											61.431
	Промене у претходној _____ години	4007		4025		4043		4061		4079		4097
	а) промет на дуговој страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098
	б) промет на потражној страни рачуна											
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009		4027		4045		4063		4081	23	4099
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4010	41.411	4028		4046	171.598	4064		4082		4100
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)											61.431
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	б) исправке на потражној страни рачуна											
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013		4031		4049		4067		4085	23	4103
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4014	41.411	4032		4050	171.598	4068		4086		4104
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)											61.431
	Промене у текућој _____ години	4015		4033		4051		4069		4087		4105
	а) промет на дуговој страни рачуна	4016		4034		4052	3.353	4070		4088	23	4106
	б) промет на потражној страни рачуна											19.639
	Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017		4035		4053		4071		4089		4107
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4018	41.411	4036		4054	168.245	4072		4090		4108
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)											41.792

у _____ ZEMUNU

дана 12.04. 20 19. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата												336	337
		АОП	330	АОП	331	332	333	334 и 335	335	336	337	338	339	340	341
1	2		9		10	11	12	13		14	15				
1	Почетно стање на дан 01.01.____														
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.114.707	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	4148	4166	4184	4202	4220						
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	1.114.707	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4	Промене у претходној ____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12.____														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	1.114.707	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156	4174	4192	4210	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	4229						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	1.114.707	4140	4158	4176	4194	4212	4230						
8	Промене у текућој ____ години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	3.898	4141	4159	4177	4195	4213	4231						
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	4160	4178	4196	4214	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____ 18														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4161	4179	4197	4215	4233						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1.110.809	4144	4162	4180	4198	4216	4234						

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитака изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16с кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	1.389.683	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4237	1.389.683	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0				
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4239	1.389.683	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4241	1.389.683	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2018. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	27.544	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4243	1.362.139	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0				



Законски заступник

[Handwritten signature]

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2018. 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 stalnosti.....	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA.....	13
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.....	13
4.2 Dugoročni finansijski plasman	16
4.3 Zalihe	16
4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani	17
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen	20
4.7 Kapital	21
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze	22
4.9 Kratkoročne obaveze	23
4.10 Obaveze iz poslovanja.....	23

4.11	Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR	25
4.12	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ograničenja	25
4.13	Odložene poreske obaveze	26
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	26
5.1	Poslovni prihodi	26
5.2	Poslovni rashodi	27
5.3	Finansijski prihodi	30
5.4	Finansijski rashodi	30
5.5	Ostali prihodi.....	31
5.6	Ostali rashodi	31
5.7	Neto dobitak	32
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	32
5.9	Upisane hipoteke	33
5.10	Pregled zaduženosti	34
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	Error! Bookmark not defined.

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.

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 01.01.2018.-31.12.2018. godine iznosi 382 radnika (u 2017. godini 414 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 odrediva 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 prostala 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 računavaju 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 aktivi 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, 91/2015). 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 31.12.2018. i 31.12.2017. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	1.641.916,74	3.224.689,90	734.141,81	2.470.762,85
USD	51.258,13	422.400,00	256.769,17	277.856,43

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 upravljao 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 poslovanja 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 Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine. U cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira da u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i poveća efikasnost u procesu rada.

Rukovodstvo Društva je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu sve manje posla. Na državnim infrastrukturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije. 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 Inženjeriskom komorom Srbije u više navrata se obraćala ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

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

Društvo će u budućem vremenskom periodu, a u cilju dobijanja poslova, mnogo vaći akcenat staviti na ino tržišta, obzirom da je mogućnost dobijanja poslova na srpskom tržištu limitirano, zbog sve većeg učešća stranih firmi i načina finansiranja projekata - međudržavni krediti, kojima se uslovljava da nosioc posla bude firma iz zemlje koja odobrava kredit. Ovakva orijentacija ne isključuje učešće na tenderima koji će biti raspisivani u zemlji, već naprotiv, podrazumeva učešće na svim tenderima za poslove koji odgovaraju našoj struci. Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obveza prema dobavljačima, izvršeno je smanjenje broja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima. Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovu 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

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

u hiljadama dinara							UKUPNO
Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine u pripremi	Investicione nekretnine		
<u>NABAVNA VREDNOST</u>							
Stanje na početku godine	251	403,439	850,219	1,882,721	315,336	31,183	3,483,149
Direktna povećanja i smanj.			-3,898	-47,259	-23,734		-74,891
Stanje 31.12.2018.	251	403,439	846,321	1,835,462	291,602	31,183	3,408,258
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>							
Stanje na početku godine	154		49,561	1,619,224			1,668,939
Amortizacija tekuće godine	37		24,436	66,637			90,947
Rashod i umanjenja			-1,103	-64,337			-135,986
Stanje 31.12.2018	191		72,894	1,624,524			1,697,609
Sadašnja vrednost 31.12.2018	60	403,439	773,427	210,938	291,602	31,183	1,710,649

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 Savi i Železniku. 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 doneo odluku da su navedene procene i dalje na snazi za 2018. godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2018. 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 m². U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja firme 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 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). 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-Surčinska bb, KO Dobanovci. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m².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 393. 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 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01-31.12.2018.god.iznose 15.163 hiljada dinara,i odnose se na nabavku tunelske oplave i kuhinjske opreme hotel Zlatibor. Nije bilo ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2018.-31.12.18.godine.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2018. 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 Gvozdićevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu po popisu iznosi 63.413 hiljade dinara nabavna vrednost /limena baraka Brđani i neupotrebljiva oprema / i prodaja kontejnera u iznosu od 3.509 hiljada dinara. Amortizacija za ovaj period 2018.godina iznosi 91.110 hiljada dinara.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
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.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	40.0000.000,din	Fond za razvoj	Ugov.po kreditu br.100068/16.05.2018.	
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.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	507.989,25 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2583-2018/15.11.2018.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	99.887,69 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2369-2018/11.10.2018.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	450.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ug.o kreditu br.04-04-l/1468-2017/14.09.2017.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</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 ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju Union inženjering	1.296	1296
Svega:	<u>32.727</u>	<u>32.727</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2018. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2018
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
"Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"PlanunCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51.33%	1,842
Ukupno:		<u>32,911</u>

4.3 Zalihe

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Svega materijal	111.455	131.645
Svega roba	0	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>6.472</u>	<u>8.412</u>
Svega (1+2):	<u>117.927</u>	<u>140.057</u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2018.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora u 2018 godini, a korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršena su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2018. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 111.455 hiljade dinara . Osnovni materijal iznosi 58.448 hiljade dinara, gorivo i mazivo 2.395 hiljade dinara, namirnice za ishranu 787 hiljade dinara, rezervni delovi 47.394 hiljade dinara i sitan inventar i autogume iznose 2.431 hiljade dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2018. godine

Naziv	Stanje u BS
CLC GROUP	4,393
TTK	2,079
Ostali	0
Svega	<u>6,472</u>

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	76,409	74,139
Kupci u zemlji	997,235	1,044,627
Kupci u inostranstvu	3,738	39,061
Zbir ispravki vredosti potraživanja od prodaje i usluga	<u>-815,144</u>	<u>-779,172</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	262,238	378,655
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	1,088	1,126
3. Druga potraživanja	88	282
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>2,211</u>	<u>4,486</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>265,625</u>	<u>384,549</u>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2018. godine:

"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	59,787.00	USD	578,00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	16,622.00	EUR	141,00
Ukupno:	<u>76,409.00</u>		<u>0.00</u>

Društvo je do 31.12.2018 knjižilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica iznos od 54.488 hiljada dinara .

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv	Stanje u BS
Azvirt ogranak Beograd	9,814
Ratko Mitrović konstruktor	349,540
Energoprojekt	138,298
Srbija Autoput	18,293
MBA-Ratko Mitrovic	21,225
Putevi Srbije (Batajnica) I Lot 6 Tranšped	30,480
Mostogradnja	297,024
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	22,523
MDV Gradnja	5,181
Met and alu plast Crna Gora	1,875
Ministarstvo odbrane	17,502
Ostali	85,480
Ukupno	997,235

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 997.235 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 85.254 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	23.272
— Srbija Auto put	5.517
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1,Tranšped LOT 6	7.208
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	22.523
— Energoprojekt	24.661
— Met and alu plast Crna Gora	1.843

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

u hiljadama dinara		
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat,Agadir-Maroko	297,024
2, Ratko Mitrović- Kon.	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Noví Sad	349,540
3, MBA-Ratko Mitrović	Po Ug.	21,225
4.,CLC Group		5,595
5, Ministarstvo odbrane	Po ugovoru -Lađevci	17,502
6, Minel Konta.mreže	Po ugovoru Ub-Lajkovac	7,756
7, Ostali		7,526
Ukupno:		706,168

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

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.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2018. godine:

u hiljadama			
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	5	604
Planum Cypros	Euro	11	1,261
Met and alu plast Crna Gora	Euro	16	1,873
Ukupno:			<u>3,738</u>

Pregled finansijskih plasmana:

u hiljadama dinara		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	516	7,600
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>591</u>	<u>319</u>
Ukupno:	<u>1,107</u>	<u>7,919</u>

Zajmovi su dati povezanom preduzeću "Planum Invest " 296.hiljada dinara, 590 hiljada dinara zajam u Crnoj Gori i 221. hiljada dinara odnosi se na prodaju turističkih aranžmana na rate .

Na dan 31.12.2018 god.Društvo je usaglasilo 96 % svojih potraživanja od kupaca.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara		
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Tekući (poslovni) računi	130	1,950
Izdvojena novčana sredstva -depozitii	26.594	180,635
Blagajna	936	685
Devizni račun	595	5,264
Devizna blagajna	<u>4</u>	
Ukupno:	<u>28.259</u>	<u>188,834</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2018. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
AIK- banka	130
Ukupno:	130

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2018. godin:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	44.00	EUR	511.00
Societe Generale Crna Gora	0.00	EUR	85.00
Alfa Banka	0.00	EUR	130.00
Credit Agricole	0.00	EUR	0.00
Ukupno:			726.00

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 26.594 hiljade dinara

u hiljadama	
<u>AIK banka</u>	
Položen depozit po ugovoru za pokriće garancije garantni rok deonica Ub-Lajkovac	2,955
<u>Credit Agrikole</u>	
Položen depozit za pokriće garancijebr.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 02.11.2019.i depozit za garantni rok deonica Liig-Preljina 200.000 €.	23,639

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara		
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	19.926	37.639
Unapred plaćeni troškovi	7.785	18.686
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>7.785</u>	<u>18.686</u>
Svega (1+2):	<u>26.911</u>	<u>56.325</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

4.7 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017</u>
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Otkupljene sopstvene akcije	0	-23
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	159.412	162.765
3. Rezerve	168.246	171.598
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.110.809	1.114.707
4. Revalorizacije rezerve	1.110.809	1.117.707
5. Gubitci i dobitci po osnovu preračuna finans. izvešt. Crna Gora	-118	559
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	41.346	26.897
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	446	34.534
6. Neraspoređeni dobitak	41.792	61.431
Kapital:	<u>1.362.139</u>	<u>1.389.683</u>

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 31.12.18. godine bila je sledeć:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi 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- kastodi račun	1,877.00	0.45
Fizička lica	127,235.00	30.73
Ostala pravna lica	3,670.00	0.69
Vojvođanska banka A.D. Novi Sad- kastodi račun	1,288.00	0.51
Ukupno:	<u>414,110.00</u>	<u>100.00</u>

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 25.07.2018.godine neto dobit za 2017. godinu u iznosu od 34.534.18 hiljada dinara ostaje i dalje neraspoređena. Ukupna dobitranijih godina u znosu od 61.534 hiljade dinara smanjila se za iznos 23.129 hiljada dinnara raspodelom u dividende po odluci Skupštine.Društvo je u toku 2015 i 2017 god. otkupilo 851 sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara.Revalorizaciona rezerva smanjila se za iznos od 3.898 hiljada dinara rashodom i prodajom nepokretnost 31.12.2018. godine gradnja Brđani,opština Gornji Milanovac. Druge rezervre smanjile su se za iznos od 3.330 hiljada dinara zaotkup sopstvenih akcija.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2018</u>	<u>2017.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.176	4,330
Ukupno:	<u>5.176</u>	<u>4.330</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0.00	0.00
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze-zadržani depoziti podizvođača	<u>49.309</u>	<u>69.770</u>
Ukupno:	<u>49.309</u>	<u>69.770</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

MBA- Ratko Mitrović niskogradnja	16.506
PZP Beograd	9.661
Rasadnik Green	4.851
Unogradnja	2.147
Erizija	5.366
MDV Gradnja	4 .055
Ostali	<u>6.723</u>
Ukupno:	<u>49.309</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	139.463
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu-Crna Gora	0	592
Deo dugoroč. kredita i zajmovi iz inostr.koji dospeva do 1 godine	0	96.394
Deo dugoro. kredita i zajmova zemlja koji dospeva do jedne godine	50.618	17.280
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>16.972</u>	<u>20.000</u>
Ukupno:	<u><u>67.590</u></u>	<u><u>273.729</u></u>

Obaveze po kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji iznose 67.490 hiljade dinara i odnose se na:

Obaveze po kratkoročnom kreditu Jumbes banke na iznos od **823** hiljada dinara, odnosi se na kamatu po osnovu zaloga menica od Azvirta za povarčaj dela garantnog depozita po ugovoru o izgradnji autoputa E-763 Ljig – Preljina.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **12.779** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 8.900 hiljada dinara , CLC Group 700 hiljada dinara, Pat inženjering 1.479 hiljada dinara i Sava kop 1.700 hiljada dinara.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu koji dospevaju do jedne godine na dan 31.12.2018. godine. iznose **143.** hiljada EURa /din.protivvrednosti **16.972** hiljada dinara/. **Kratkoročni kredit** od Zapad banke,Crna Gora odobren 23.12.2015.godine. obaveza po zadnjoj rati od 31.12.2018. godine. u iznosu od 91 hiljada EURa u din.protivvrednosti 10.770 hiljada dinara. Kredit otplacen u januaru 2019 godine.

Kratkoročni kredit od Zapad banke Crna Gora odobren 14.09.2017.godine po ugovoru br.1468/17 obaveza po zadnjoj rati u iznosu od 91. hiljada EURa u din.protivvrednosti 10.770 hiljada dinara.Kredit otplacen u januaru 2019 godine.

4.10 Obaveze iz poslovanja

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	96.672
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji "Planum invest "	1.385	990
Dobavljači u zemlji	357.038	452.194
Dobavljači u inostranstvu	3.204	24.767
Dobavljači-povezana pravna lica u inostranstvu "Aangoplanum"	<u>21.922</u>	<u>0</u>
Svega :	<u><u>384.549</u></u>	<u><u>574.623</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2018. godine u hilj.dinara.

Naziv	Stanje u BS
Ading	2.561
Auto coop	15.831
Autotransport DOO	8.732
Beogradske elektrane	1.645
Gradska Čistoća	9.968
Gradcoop	9.851
Ertrack	4.616
EPS JP Bgd	3.609
Evro gradnja	1.567
Misan petrol	5.615
Minel inženjering	1.616
MBA Ratko Mitrović	9.927
Mašinoprojekt	26.547
Makspiro	8.788
Nis Gasprom	7.122
Nort SEA	5.864
Putevi Užice	5.167
Pestan	1.746
Pim hidroinženjering	3.954
Privredne komora	3.226
Panpro team	2.988
Savremena gradnja Dumača	5.281
Sava Coop	21.688
SDU Inženjering	6.660
Titan cementara	2.442
Tehnograd inženjering	3.785
Unipromet	2.264
Fam Kruševac	5.103
Wetri com doo	10.694
Wirgen Srbija	4.208
Rasadnik Grin	8.968
Llola company SH Crna GORA	1.960
GIS Građev.i Sovjetovanje Crne Gore	1.017
Ostali	147.674
Ukupno	360.242

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravni h lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 80 % od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	96.890	75.581
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10.605	8.548
Obaveze za dopri.. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20.436	15.584
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	17.898	13.116
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	145.829	111.830
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	513	5.647
Obaveze za dividende	65.063	42.361
Obaveze prema zaposlenima	3.761	1.774
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	2.947	1.675
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.996	2.959
Ostale obaveze	271	362
2. Druge obaveze	74.551	54.778
Svega (1+2):	<u>220.380</u>	<u>166.608</u>

4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
1. Obaveze za PDV	1.877	31
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	6708	7.121
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.514	2.026
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	11.099	9.147
Unapred obračunati troškovi		3.989
Unapred naplaćeni prihodi		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	4.500	71.783
3. Pasivna vremenska razgraničenja	4.500	75.772
Svega (1+2+3):	<u>15.599</u>	<u>84.950</u>

4.13 Odložene poreske obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>79.944</u>	<u>65.996</u>
Ukupno:	<u><u>79.944</u></u>	<u><u>65.996</u></u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 79.944 hiljada 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. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od prodaje robe	10.146	11.127
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.161.908	1.286.742
Prihodi od prodaje zav.prav.licima na ino-tržištu	1.609	2.648
Ostali poslovni prihodi	<u>27.132</u>	<u>20.496</u>
Ukupno:	<u><u>1.200.795</u></u>	<u><u>1.321.013</u></u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 10.146 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 1.881 hiljade dinara, prihodi od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo S.Pazova u iznosu od 1.197 hiljada dinara, prihodi od prodaje Eurogradnji u iznosu od 6.110 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 633 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 325 hiljada dinara prodaja u R.Zajednici piće.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 1.189.040 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **domaćem** tržištu u iznosu od **604.451** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od **8818** hilj.dinara, gradnja Beograd .
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Beograd“** u iznosu od **311.472** hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji Aerodrom N.Tesla, Kotež i Kolubara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Brđani“** u iznosu od **246.655** hiljada dinara.
- Prihode od **turističkih usluga** u iznosu od **29.592** hiljada dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Bujanovaci“** u iznosu od **6.259** hiljada dinara.
- Prihodi od ostalih usluga u iznosu od **1.655** hiljada dinara.

-
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **inostranom tržištu** u iznosu od **557.457** hiljada dinara odnose se na:
 - Prihode od turističkih usluga u iznosu od **10.310** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **476.288** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Crna Gora u iznosu od **47.7685** hiljada dinara.
 - Prihodi od usluga izvršenih Angola Lubango u iznosu od **23.091** hiljada dinara.

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **27.132** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme u iznosu od **9.6230** hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od **16.731** hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdićevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupne stanova u iznosu od **427** hiljada dinara i ostali prihodi Crna Gora **351** hiljada dinara.

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	7.098	4.454
Troškovi materijala	245.088	285.779
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	330.162	350.330
Troškovi amortizacije i rezervisanja	96.286	104.780
Ostali poslovni rashodi	813.930	529.297
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	<u>-7.502</u>	<u>-13.966</u>
Ukupno:	<u><u>1.185.062</u></u>	<u><u>1.263.644</u></u>

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.18

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Nabavka materijala		0
Troškovi materijala za izradu	166.867	200.361
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	960	1.089
Troškovi goriva i energije	67.212	73.464
Troškovi rezervnih delova	8.931	9.246
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>1.118</u>	<u>1.619</u>
Ukupno:	<u><u>245.088</u></u>	<u><u>285.779</u></u>

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	248.660	275.986
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	44.884	49.936
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.672	4.761
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o priv.enim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	457	660
Troškovi naknada direk.odn. člano.organa upravljanja i nadzora	5.301	5.306
Ostali lični rashodi i naknade	<u>28.188</u>	<u>13.681</u>
Ukupno:	<u><u>330.162</u></u>	<u><u>350.330</u></u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu **457** hiljada dinara se odnose na Gradnju „Brđani“ 310 hiljada dinara, ladjakovac 70 hiljada dinara i Turistička Agencija Bačka Palanka 77 hiljada dinara.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od **28.187** hiljada dinara odnose se na: naknade po sudskim sporovima 5.547 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 8.836 hiljada dinara i troškovi dnevnica Crna Gora 11.376 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 2.428 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2018. godine iznose **91.110** hiljada dinara (u 2017. godini 104.780 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
Asfaltne baze	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 **5.176** hiljada dinara.

5.2.4 Ostali poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018.

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	272.824	410.900
Troškovi transportnih usluga	26.956	17.140
Troškovi usluga održavanja	9.087	6.055
Troškovi zakupnina	19.477	5.200
Troškovi reklame i propagande	301	33
Troškovi ostalih usluga	10.160	15.856
1. Troškovi proizvodnih usluga	338.805	455.184
Troškovi neproizvodnih usluga	12.274	11.708
Troškovi reprezentacije	11.001	1.098
Troškovi premije osiguranja	4.319	5.005
Troškovi platnog prometa	8.893	
Troškovi protestiranih garancija	98.369	28.079
Troškovi članarina	2.279	2.534
Troškovi poreza	9.680	8.959
Ostali nematerijalni troškovi	28.310	12.370
2. Nematerijalni troškovi	175.125	69.753
Svega (1+2):	<u>513.930</u>	<u>524.937</u>

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **272.824** hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 118.360 hilj.dinara, Beogradska gradnja za radove na ptlji Btajnica A1, Bujanovac, RT Kolubara deponija uglja u iznosu od 97.596 hiljada dinara, rekonstrukcija tunela Vrbnica Bar, Crna Gora 22.047 hiljada dinara ,Angola-Angoplanum isporuka asfalta 26.956 hiljade dinara i ostale usluge 7.865 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **26.956** hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 17.164 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 7.649 hiljada dinara i ostale usluge 2.143 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **19.047** hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, bageri i ostalih građevinskih mašina) u iznosu od 5.614 hiljada dinara.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Beograd- Zeleznik Ugovoriu sa Zemljoradničkom Zadrugom Čukarca u iznosu od 1.559 hiljade dinara.
- Zakup pansiona Grčka i druge desinacuje Planum turs u iznosu od 8.927 hiljada dinara.
- Crna Gora zakup poslovnog prostora u iznosu od 2.947 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **175.125** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 12.274 hiljada dinara, reprezentacija 11.001 hiljada dinara/ Crna Gora 5.858 hiljada dinara, u zemlji 5.143 hiljade dinara/ troškove premije osiguranja u iznosu od od 4.319 hiljade dinara, provizije bankama 8.893, troškovi garancija Lajkovac 98.369 hiljade dinara, porezi na imovinu, nerezidente, zaštita životne sredine, takse iznose 9.689 hiljada dinara, članarine poslovnim udruženjima u iznosu od 2.279 hiljada dinara, sudski troškov, prinudna naplata, veštačenje, prinudne naplate 28.210 hiljada dinara i ostale usluge 87 hiljada dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	299	979
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1.791	12.597
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridru. pravnih lica i zajed. poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno:	<u>2.090</u>	<u>13.576</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 299 hiljada dinara odnose se na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa. Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 1.791 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. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	35.040	49.411
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	4.142	27.072
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Ostali finansijski rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno:	<u>39.182</u>	<u>76.483</u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2018. godine u iznosu od **35.040** hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 7.591 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 13.434 hiljada dinara i kamate po sudskim sporovima 14.015 hiljada dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dobici od prodaje nemater. imovine, nekre. postrojenja i opreme	3.261	293
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	27.614	36.754
Prihodi od smanjenja obaveza	10.753	204
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1.764	4.302
Ostali nepomenuti prihodi	<u>13.424</u>	<u>18.832</u>
1. Ostali prihodi	56.816	60.385
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>1.828</u>	<u>2.317</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>1.828</u>	<u>2.317</u>
Svega (1+2):	<u><u>58.644</u></u>	<u><u>62.702</u></u>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu **27.614** hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja po sudskim sporovima i prthodno ispravljene potraživanja po zakonu .

Ostali fininsijski prihodi u iznosu od 13.424 hiljada dinara odnose se na naplatu stete od osiguranja deonice Liig Preljina preko nosioca posla Azvirt .

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018</u>	<u>2017.</u>
Gubici po osnovu rash. i pro. nemat. imovine, nek. pos.i opreme	3.800	15
Naknada štete po sud.presudama	4.582	1.5180
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Ostali rashodi	8.382	1.533
Obezvredenje zaliha materijala i robe	3.271	185
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6.668	36.188
Obezvredenje ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Rashodi po osnovu obezvredjenja imovine	<u>18.321</u>	<u>36.373</u>
Svega (1+2):	<u><u>18.321</u></u>	<u><u>37.906</u></u>

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su neneplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od 6.550 hiljada dinara .

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	2018.	20167
1. Dobitak pre oporezivanja	18.964	19.258
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	4.570	1.851
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	13.948	17.127
Neto dobitak (1-3-4+5):	446	17.173

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva :Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2018. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
Mostogradnja –Beograd / Maroko-Setatt /	297.024
Minel kontaktne mreže	7.756
MBA Miljković RM Niskogradnja	21.225
Ministarstvo odbrane Morava –Lađevci-Beograd	17.502
PZP Beograd – B.Topola –Horgoš Subotica	3.264
Petrić Radomir	1.691
RM Konstruktor Brđani-Ub-Preljina	349.540
CLC	5.595
Ostali	2.571
Ukupno	706.168

Pregled **sudskih sporova** na dan 31.12.2018. godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
Autotransport DOO	2.901
Gangos Dragana	566
Grad Coop DOO	3.292
Gradska čistoća	3.904
Dadula DOO	822
Elektrodistribucija Užice	1.098
SDI Inženjering	3.115
Stucke elektronik	971
Cemprom DOO	1.509
Hisar SC	390
Ostali	3.354
Ukupno	21.292

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

5.9 Upisane hipoteke

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
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.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	40.0000.000,din	Fond za razvoj	Ugov.po kreditu br.100068/16.05.2018.	
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.	
1Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	507.989,25 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2583-2018/15.11.2018.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	99.887,69 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2369-2018/11.10.2018.	

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim pokretnm stvarima:

Asfaltna bAaza Marini Italija M70E180MSG,god.proizvodnje 1983 /Savski nasip bb /	9.000.000,00 dinara	NIS AD NOVI SAD	Zaveden kod založnog poverioca pod brojem PPO 04000/UD-PR/08777 dana19.07.2018. a kod zalagodavca br.519/27.07.2018.gid.Dan dospelpsti potraživanja 15.07.2018.godine.
--	---------------------	--------------------	--

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

5.10 Pregled zaduženosti

Pregled zaduženosti na dan: 31.12.2018. godine

tavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
Zapad banka 9010001498	Tenderska garancija za Kostolac	30.000,00 €	30.000,00 €	24.07.2018.		30.01.2019.
425- 0117830.0	garancija za garantni rok-Ljig Preljina Azvirt	2,340,000.00 €	400,000.00€	28.04.2017.		31.10.2019.
425- 0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom (sanacija betonskog rigola na platformi C)	2,132,397.10	2,132,397.10	21.10.2015.		30.05.2019.
425- 0110982.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A: E spojnica	12,257,593.29	12,257,593.29	11.07.2014.		15.08.2019.
100-2-2095/3	Avansna garancija tunel 206	199,775.39 €	199,775.39 €	31.10.2018		31.10.2019.
700761- 001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tuneli	407,953.40 €	407,953.40 €	16.11.2015.		08.12.2019.
100-2-2096/3 Hip.banka	Avansna garancija 5 mostova	1,015,978.51 €	1,015,9789.51 €	31.10.2018		31.10.2019.
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €		25,000.00 € depozit	03.11.2019. +6 meseci
901000185 -2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora 5 mostova	507,989.25 €	507,989.25 €	15.11.2018		16.11.2020
901000177-2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tunel 206	99,887.69 €	99,887.69 €	11.10.2018		11.10.2021
691/2015 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	1,000,000.00 €	90,909.10 €	10.12.2015.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
104-04- 1/1468/2017 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	450,000.00 €	50,919.42 €	22.09.2017.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	338,179.66 €	313,179.63 €	14.06.2018.	hipoteka posl.prostor Zvezdara+Zemun, 7 menica	30.09.2019.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

U 2019 godini do datuma predaje Finansijskih izveštaja nije bilo značajnijih događaja.

U Zemunu, 12.04.2019.

Zakonski zastupnik
generalni direktor

Ratomir Todorović



Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2018.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; planumd@planum.rs	
3. Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 93467/2012 од 13.07.2012	
4. Делатност (шифра и опис)	4211 - Изградња путева и аутопутева	
5. Број запослених	382	
6. Број акционара на дан 31.12.18	591	
7. Десет највећих акционара		
Име и презиме	Број акција на дан 31.12.2018	Учешће у основном капиталу % на дан 31.12.2018
North Sea Finance d.o.o.	103.274	24,94%
Војвођанска банка ад Н.Сад-кастоди рн - КС	95.338	23,02%
П.А.Т. Инжењеринг 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	1.877	0,45%
Газивода Велимир	1.525	0,37%
Влачић Милојка	1.442	0,35%
Вранић Миланка	1.300	0,31%
Војвођанска банка ад Н. Сад-каст.	1.288	0,31%
8. Вредност основног капитала	2.898.046,79 еура	
9. Подаци о акцијама		
Број издатих акција (обичне)	414.110	
ISIN број	RSPLNME56089	
CFI код	ESVUFR	
10. Подаци о зависним друштвима	"Планум инвест" д.о.о., Београд	
11. Назив, седиште и пословна адреса	Предузеће за ревизију и консалтинг	
ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	"АУДИТОР" Београд, Страхињића Бана26	
12. Назив организованог тржишта на које су укључене акције	Београдска берза, Нови Београд Омладинских бригада бр. 1	

II. Подаци о управи друштва

1. Чланови Извршног одбора	Име, презиме и пребивалиште	образовање	радно место	садашње запослење	Бр. и % акција који поседују у АД на дан 31.12.2018	Исплаћени нето износ накнаде
	Ратомир Тодоровић, Београд	дипл.грађ.инг.	генер.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	607 0,14	297,672.00
	Светлана Кудра, Земун	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.020 0,24	297,672.00
	Зорица Ђорђевић, Нови Београд	дипл.маш.инг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	820 0,20	297,672.00
	Драгиша Ђурић, Нови Београд	дипл.економ.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	187 0,04	297,672.00
	Љубодраг Павловић, Београд	дипл.правник	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	1.046 0,25	297,672.00
	Ненад Кнежевић, Нови Београд	дипл.маш.инг.	извр.директор	ГП "ПЛАНУМ" АД	- -	297,672.00
2. Чланови Надзорног одбора	-					
Име, презиме и пребивалиште						
Илија Милоњић	дипл.економ.					297,672.00
Јованивић Саша	дипл.економ.					297,672.00
Вучко Анђелковић	маш.инг.				1.047 0,25	297,672.00
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	1.261,529	
Укупни расходи	1.256,513	
Бруто добит	5,016	
Структура прихода	(у хиљ.РСД)	
Приходи од вршења услуга	1.173,663	
Приходи од закупа	27,132	
Приходи од камата	299	
Приходи од курсних разлика	1,791	
Добици од наплате штете	13,424	
Наплаћена отписана потраживања	27,615	
Остали приход	17,605	
Одложени порески приходи	0	

Структура расхода			(у хиљ. РСД)
Трошкови материјала			245,088
Трошкови зарада и накнада			330,162
Трошкови амортизације			91,110
Трошкови услуга у грађевинарству			417,697
Трошкови закупа			19,477
Трошкови платног промета			8,893
Трошкови камата			35,040
Трошкови курсних разлика			4,142
Исправка потражив. и об. залиха			9,938
Губици по основу расхода непокретн.			3,800
Остали трошкови			91,166
Порез на добит			4,570
Показатељи пословања			
Принос на укупан капитал			
<u>(добит пре опорезивања)</u>	$\frac{АОП1058+АОП1062}{АОП 0401}$	0.37	
(капитал)			
Нето принос на сопствени капитал			
<u>(нето добитак)</u>	$\frac{АОП 1064}{АОП 0401}$	0.03	
(капитал)			
Пословни добитак (пословни приходи-пословни расходи)			15,733
Степен задужености			
<u>(укупне обавезе)</u>	$\frac{АОП 0424+0441+0442}{АОП 0464}$	=	37,69
(укупна пасива)			
I степен ликвидности			
<u>(готовина и готов. еквив.)</u>	$\frac{АОП 0068}{АОП 0442}$	=	4,10
(краткорочне обавезе)			
II степен ликвидности			
<u>(кратк. потраживања+готовина)</u>	$\frac{АОП 0051+068}{АОП 0442}$	=	42,14
(краткорочне обавезе)			
III степен ликвидности			
<u>(обртна имовина)</u>	$\frac{АОП 0043-0042}{АОП 0442}$	=	63,80
(краткорочне обавезе)			
Највиша цена акција	11.09.2018		1,250
Најнижа цена акција	28.12.2018		525
Тржишна капитализација на дан 31.12.2018	414.110 x 525		217,407,750.00
Добитак по акцији	$\frac{1064}{414.110}$	=	$\frac{32,299,904.75}{414.110} =$ 0.11
Исплаћена дивиденда у 2018. год.	бруто 60,00 РСД		23,129
Исплаћена дивиденда у 2017. год.	бруто 60,00 РСД		23,129
Дивиденда није исплаћ. у 2016. год.			
Главни купци, добављачи и сегменти			
Предузеће не може издвојити сегменте у складу са МРС 14			

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

Азвирт огранак Београд	254,551
Аеродром Никола Тесла	11,905
Ангола Елеџнор	23,091
Енергопројект	290,955
Србијааутопут	19,077
Планум Кипар	476,288
Железничка Инфраструктура Ц.Горе-Подгорица	47,768

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

Ауто кооп	15,831
Ауто транспорт доо	8,732
Градска чистоћа	9,968
Градкооп	9,851
Ертрак	4,616
Мисан петрол	5,615
МБА Ратко Митровић	9,927
Машинопројект	26,547
Макспро	8,788
Нис Гаспром	7,122
North sea finance	5,864
Савремена градња Думача	5,281
Сава Кооп	21,688

Укупан капитал умањен расподелом добити у дивиденде.

Дугорочне обавезе смањене отплатом кредита. У 2018. години није било нових дугорочних кредита.

Краткорочне обавезе су смањене отплатом кредита и обавеза према добављачима.

Краткорочна потраживања су смањена умањеним обимом радова у 2018. години.

Није било промена у куповини, продаји и поништењу сопствених акција.

Није било значајнијих улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије, људске ресурсе и хартије од вредности.

Пружали смо услуге набавки авио карти повезаним правним лицима у иностранству - Ангоплануму.

Није било значајнијих активности у пословању повезаног правног лица "Планум инвеста".

У наредном периоду наставићемо послове на:

Изградња тунела и галерија улазна и излазна на реконструкцији магистралног пута Улцињ-Скробин Црна Гора, извођење радова на рехабилитацији тунела на прузи Врбница-Бар Црна Гора, рехабилитација пет преднапрегнутих бетонских мостова на прузи Врбница-Бар Црна Гора, наручилац посла Жељезничка инфраструктура Црне Горе, РТ Колубара наручилац посла ЕПС а носилац посла Енергопројект.

Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја:

Није било значајнијих догађаја.

У Београду 12.04.2019. године

ГЕНЕРАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
Београд-Земун
Генерални директор
Ратомир Тодоровић



ГП ПЛАНУМ А.Д. БЕОГРАД
ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА

Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ГП ПЛАНУМ А.Д. БЕОГРАД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Грађевинског предузећа Планум акционарско друштво, Београд** (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ГП ПЛАНУМ А.Д. БЕОГРАД

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2018. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у Напомени 5.9 уз финансијске извештаје, успостављене су хипотеке на имовини Предузећа као средство уредног измирења обавеза. Такође, краткорочне обавезе Друштва, на дан 31. децембар 2018. године, веће су од обртне имовине за 249.596 хиљада динара, и као последица наведеног Предузеће има проблема у генерисању новчаних средстава и остваривању нето новчаних прилива довољних да текуће обавезе измирује у року доспећа, услед чега је текући рачун Предузећа до дана издавања извештаја био у спорадичној блокади. Наведене чињенице могу изазвати сумњу у способност Предузећа да послује у складу са начелом сталности пословања. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Друга питања

Финансијски извештаји Предузећа за годину која се завршава на дан 31. децембар 2017. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом извештају од 24. априла 2018. године, изразио позитивно мишљење.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Предузеће је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2018. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 24. април 2019. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Проф. др Зоран Ђерковић

ПРИЛОГ

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС СТАЊА

на дан _____ 20 ____ . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20____.	Почетно стање 01.01.20____.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010				
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицама	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицама	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				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043				
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	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				
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				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
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				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071				
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402				
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442				
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.9	16.972	133.674	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.9	2.307	96.672	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		383.549	477.951	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.1.0		990	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		1.385		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		21.922		
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.1.0	357.038	452.194	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.1.0	3.204	24.767	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.1.1	220.380	166.608	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.1.2	1.877	31	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.1.2	9.222	9.147	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.1.2	4.500	75.772	
	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		2.185.993	2.629.689	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____ ЗЕМУНУ _____

дана 12.04 20 19 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од _____ до _____ 20____. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025			
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029			
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032			
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
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			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	5.7	18.964	19.258
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.7	4.570	1.851
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		13.948	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.7		17.127
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.7	446	34.534
	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 Земуну

дана 12.04. 2019 године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7031823	Шифра делатности	4211	ПИБ	100002477
Назив	Грађевинско предузеће Планум акционарско друштво, Београд-Земун				
Седиште	Београд-земун, 22. октобра 15				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 21.12 2018 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.7	446	34.534
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		446	34.534
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		446	34.534
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У ZEMUNU

дана 12.04. 2019 године



Законски заступник

✓

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од _____ до _____ 20___. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	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		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
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		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	116.702	185.626
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	87.840	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	427	15.501
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	204.969	201.127
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.425.257	1.930.392
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.585.832	1.862.044
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		68.348
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	160.575	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	188.834	120.486
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	28.259	188.834

У _____ ЗЕМУНУ _____

дана 12.04 20 19 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број	07031823	Шифра делатности	4211 ПИБ 100002477
Назив	ГРАЂЕВИНСКО PREDUZEЋЕ PLANUM AKCIONARSKO DRUŠTVO, BEOGRAD		
Седиште	BEOGRAD (ZEMUN) 22 OKTOBAR		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12 20 18. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										34
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	
1	2		Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве		Губитак		Откупљене сопствене акције	Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4		5		6		7	8
1	Почетно стање на дан 01.01. _____	4001		4019		4037		4055		4073		
	а) дуговни салдо рачуна	4002	41.411	4020		4038	171.598	4056		4074	23	4091
	б) потражни салдо рачуна											61.431
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003		4021		4039		4057		4075		
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4093
	б) исправке на потражној страни рачуна											4094
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____	4005		4023		4041		4059		4077	23	4095
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4006	41.411	4024		4042	171.598	4060		4078		4096
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($15 - 2a + 2b \geq 0$)											61.431
	Промене у претходној _____ години	4007		4025		4043		4061		4079		4097
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098
	б) промет на потражној страни рачуна											
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____	4009		4027		4045		4063		4081	23	4099
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4010	41.411	4028		4046	171.598	4064		4082		4100
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)											61.431
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
	б) исправке на потражној страни рачуна											
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____	4013		4031		4049		4067		4085	23	4103
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4014	41.411	4032		4050	171.598	4068		4086		4104
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)											61.431
	Промене у текућој _____ години	4015		4033		4051		4069		4087		4105
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4016		4034		4052	3.353	4070		4088	23	4106
	б) промет на потражној страни рачуна											19.639
	Стање на крају текуће године 31.12. _____	4017		4035		4053		4071		4089		4107
9	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4018	41.411	4036		4054	168.245	4072		4090		4108
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)											41.792

у _____ ZEMUNU

дана 12.04. 20 19. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата											336	337
		АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	334 и 335	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока		
1	2	9	10	11	12	13	14	15						
1	Почетно стање на дан 01.01._____													
	а) дуговни салдо рачуна	4109												
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.114.707	4128	4146	4164	4182	559	4200	4218				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129	4147	4165	4183		4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	4148	4166	4184		4202	4220				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01._____													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	4149	4167	4185		4203	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	1.114.707	4132	4150	4168	4186	559	4204	4222				
	Промене у претходној _____ години													
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133	4151	4169	4187		4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152	4170	4188		4206	4224				
	Стање на крају претходне године 31.12._____													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4153	4171	4189		4207	4225				
5	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	1.114.707	4136	4154	4172	4190	559	4208	4226				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137	4155	4173	4191		4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156	4174	4192		4210	4228				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	4157	4175	4193		4211	4229				
7	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	1.114.707	4140	4158	4176	4194	559	4212	4230				
	Промене у текућој _____ години													
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	3.898	4141	4159	4177	4195	677	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	4160	4178	4196		4211	4232				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____ 18													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4161	4179	4197	118	4215	4233				
9	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1.110.809	4144	4162	4180	4198		4216	4234				

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16с кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	1.389.683	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4237	1.389.683	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0				
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4239	1.389.683	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4241	1.389.683	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0				
8	Промене у текућој 2018. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242	27.544	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4243	1.362.139	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0				



Законски заступник

[Handwritten signature]

GP „PLANUM“ AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2018. 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 stalnosti.....	12
4. POZICIJE BILANSA STANJA.....	13
4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja.....	13
4.2 Dugoročni finansijski plasman	16
4.3 Zalihe	16
4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani	17
4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19
4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničen	20
4.7 Kapital	21
4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze	22
4.9 Kratkoročne obaveze	23
4.10 Obaveze iz poslovanja.....	23

4.11	Ostale kratkoročne obaveze PDV i PVR	25
4.12	Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska ograničenja	25
4.13	Odložene poreske obaveze	26
5.	POZICIJE BILANSA USPEHA.....	26
5.1	Poslovni prihodi	26
5.2	Poslovni rashodi	27
5.3	Finansijski prihodi	30
5.4	Finansijski rashodi	30
5.5	Ostali prihodi.....	31
5.6	Ostali rashodi	31
5.7	Neto dobitak	32
5.8	Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	32
5.9	Upisane hipoteke	33
5.10	Pregled zaduženosti	34
6.	DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA.....	Error! Bookmark not defined.

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.

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 01.01.2018.-31.12.2018. godine iznosi 382 radnika (u 2017. godini 414 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 odrediva 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 umanjenom 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, umanjenom 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 prostala 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 računavaju 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 aktivi 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, 91/2015). 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 31.12.2018. i 31.12.2017. godine knjigovodstvene vrednosti finansijskih sredstava i obaveza Društva izražene u stranim valutama su prikazane u tabeli:

Valuta	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	1.641.916,74	3.224.689,90	734.141,81	2.470.762,85
USD	51.258,13	422.400,00	256.769,17	277.856,43

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 upravljao 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 poslovanja 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 Društva je takođe svesno da je zaduženo i da su kratkoročne obaveze veće od obrtne imovine. U cilju očuvanja načela stalnosti rukovodstvo Društva planira da u narednom periodu sprovede mere smanjenja troškova poslovanja i poveća efikasnost u procesu rada.

Rukovodstvo Društva je svesno da je na domaćem tržištu u građevinskoj industriji za domaću privredu sve manje posla. Na državnim infrastrukturnim projektima koji se finansiraju iz kredita međunarodnih finansijskih institucija ili se realizuju po osnovu bilateralnih sporazuma, dominiraju strane kompanije. 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 Inženjeriskom komorom Srbije u više navrata se obraćala ministarstvu za donošenje mera kako bi se ovi problemi prevazišli.

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

Društvo će u budućem vremenskom periodu, a u cilju dobijanja poslova, mnogo vaći akcenat staviti na ino tržišta, obzirom da je mogućnost dobijanja poslova na srpskom tržištu limitirano, zbog sve većeg učešća stranih firmi i načina finansiranja projekata - međudržavni krediti, kojima se uslovljava da nosioc posla bude firma iz zemlje koja odobrava kredit. Ovakva orijentacija ne isključuje učešće na tenderima koji će biti raspisivani u zemlji, već naprotiv, podrazumeva učešće na svim tenderima za poslove koji odgovaraju našoj struci. Usled teške nenaplativosti, opšte privredne nelikvidnosti i teške situacije domaćih građevinskih preduzeća Društvo se suočava sa negativnim novčanim tokovima. Preduzete su mere reprograma obveza prema dobavljačima, izvršeno je smanjenje broja radnika, shodno privođenju poslova po pojedinim projektima. Sve ovo upućuje da nije ugroženo načelo stalnosti, pogotovu 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

4.1 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

u hiljadama dinara							UKUPNO
Nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine u pripremi	Investicione nekretnine		
<u>NABAVNA VREDNOST</u>							
Stanje na početku godine	251	403,439	850,219	1,882,721	315,336	31,183	3,483,149
Direktna povećanja i smanj.			-3,898	-47,259	-23,734		-74,891
Stanje 31.12.2018.	251	403,439	846,321	1,835,462	291,602	31,183	3,408,258
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>							
Stanje na početku godine	154		49,561	1,619,224			1,668,939
Amortizacija tekuće godine	37		24,436	66,637			90,947
Rashod i umanjenja			-1,103	-64,337			-135,986
Stanje 31.12.2018	191		72,894	1,624,524			1,697,609
Sadašnja vrednost 31.12.2018	60	403,439	773,427	210,938	291,602	31,183	1,710,649

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 Savi i Železniku. 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 doneo odluku da su navedene procene i dalje na snazi za 2018. godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Zemljište iskazano u poslovnim knjigama i Bilansu stanja na dan 31.12.2018. 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 m². U listu nepokretnosti broj 756, KO Nepričava nad zemljištem je upisano pravo privatne svojine. Društvo je angažovalo nezavisnog procenitelja firme 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 m², katastarskih klasa: zemljište pod zgradom-objektom (površine 423 m²), zemljište pod zgradom-objektom (površina 846 m²) i šuma 8.klase (3.930 m²). 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-Surčinska bb, KO Dobanovci. Po vrsti zemljište je definisano kao gradsko građevinsko zemljište, katastarske klase zemljište uz zgradu objekat. Površina zemljišta iznosi 103.567 m².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 393. 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 m², a njegova vrednost u poslovnim knjigama iznosi **861** hiljadu dinara.

Ulaganja u postrojenja i opremu u periodu 01.01-31.12.2018.god.iznose 15.163 hiljada dinara,i odnose se na nabavku tunelske oplave i kuhinjske opreme hotel Zlatibor. Nije bilo ulaganja za dogradnju hotela na Zlatiboru u periodu 01.01.2018.-31.12.18.godine.

Investicione nekretnine iskazane su po fer vrednosti na dan 31.12.2018. 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 Gvozdićevoj 21 i Cara Dušana 131-Zemun.

Smanjenje vrednosti nepokretnosti, postrojenja i opreme u ovom periodu po popisu iznosi 63.413 hiljade dinara nabavna vrednost /limena baraka Brđani i neupotrebljiva oprema / i prodaja kontejnera u iznosu od 3.509 hiljada dinara. Amortizacija za ovaj period 2018.godina iznosi 91.110 hiljada dinara.

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
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.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	40.0000.000,din	Fond za razvoj	Ugov.po kreditu br.100068/16.05.2018.	
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.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	507.989,25 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2583-2018/15.11.2018.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	99.887,69 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2369-2018/11.10.2018.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	450.000,00 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ug.o kreditu br.04-04-l/1468-2017/14.09.2017.	

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

4.2 Dugoročni finansijski plasman

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</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 ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju Union inženjering	1.296	1296
Svega:	<u>32.727</u>	<u>32.727</u>

Pregled učešća u kapitalu (udeli) zavisnih pravnih lica na dan 31.12.2018. godine:

Naziv preduzeća	Učešće	31.12.2018
"Angoplanum ", Luanda, Angola	70%	28,026
"Planuminvest" Zemun	100%	2,883
"PlanunCyprus 1994.god"	100%	160
"Jugoslavijaput"	51.33%	1,842
Ukupno:		<u>32,911</u>

4.3 Zalihe

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Svega materijal	111.455	131.645
Svega roba	0	0
Stalna sredstva namenjena prodaji	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	<u>6.472</u>	<u>8.412</u>
Svega (1+2):	<u>117.927</u>	<u>140.057</u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2018.godine izvršen je od strane imenovanih komisija u sastavu : članova i predsednika. Elaborat o popisu usvojen je od strane Nadzornog odbora u 2018 godini, a korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršena su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

Društvo je na dan 31.12.2018. godine iskazalo zalihe materijala u iznosu od 111.455 hiljade dinara . Osnovni materijal iznosi 58.448 hiljade dinara, gorivo i mazivo 2.395 hiljade dinara, namirnice za ishranu 787 hiljade dinara, rezervni delovi 47.394 hiljade dinara i sitan inventar i autogume iznose 2.431 hiljade dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled značajnijih potraživanja po osnovu datih avansa za materijal i usluge na dan 31.12.2018. godine

Naziv	Stanje u BS
CLC GROUP	4,393
TTK	2,079
Ostali	0
Svega	<u>6,472</u>

4.4 Potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	76,409	74,139
Kupci u zemlji	997,235	1,044,627
Kupci u inostranstvu	3,738	39,061
Zbir ispravki vredosti potraživanja od prodaje i usluga	<u>-815,144</u>	<u>-779,172</u>
1. Potraživanja po osnovu prodaje	262,238	378,655
2. Potraživanja iz specifičnih poslova	1,088	1,126
3. Druga potraživanja	88	282
4. Potraživanja za više plaćen porez	<u>2,211</u>	<u>4,486</u>
Svega (1+2+3+4):	<u>265,625</u>	<u>384,549</u>

Pregled potraživanja od zavisnih pravnih lica u inostranstvu na dan 31.12.2018. godine:

"Angoplanum", Luanda, Angola za prodatu opremu	59,787.00	USD	578,00
"Angoplanum", Luanda, Angola-aviokarte	<u>16,622.00</u>	<u>EUR</u>	<u>141,00</u>
Ukupno:	<u>76,409.00</u>		<u>0.00</u>

Društvo je do 31.12.2018 knjižilo na ispravku potraživanja od zavisnog pravnog lica iznos od 54.488 hiljada dinara .

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2018. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv	Stanje u BS
Azvirt ogranak Beograd	9,814
Ratko Mitrović konstruktor	349,540
Energoprojekt	138,298
Srbija Autoput	18,293
MBA-Ratko Mitrovic	21,225
Putevi Srbije (Batajnica) I Lot 6 Tranšped	30,480
Mostogradnja	297,024
Ratko Mitrović niskogradnja (B1-B2-B3)	22,523
MDV Gradnja	5,181
Met and alu plast Crna Gora	1,875
Ministarstvo odbrane	17,502
Ostali	85,480
Ukupno	997,235

Od ukupnih potraživanja kupaca u iznosu od 997.235 hiljada dinara zadržani garantni depoziti iznose ukupno 85.254 hiljade dinara i to:

— Azvirt ogranak Beograd po Ugovoru o izgradnji Preljina-Čačak	23.272
— Srbija Auto put	5.517
— Putevi Srbije po Ugovoru o izgradnji Batajnica LOT-1,Tranšped LOT 6	7.208
— Ratko Mitrović niskogr. po Ugo. o izgradnji Batajnica (B1-B2-B3)	22.523
— Energoprojekt	24.661
— Met and alu plast Crna Gora	1.843

Pregled sumnjivih i spornih potraživanja od kupaca:

u hiljadama dinara		
1, Mostogradnja	Sudski spor, radovi po Ug.Setat,Agadir-Maroko	297,024
2, Ratko Mitrović- Kon.	Sudski spor, radovi po Ug.Horgoš-Noví Sad	349,540
3, MBA-Ratko Mitrović	Po Ug.	21,225
4.,CLC Group		5,595
5, Ministarstvo odbrane	Po ugovoru -Lađevci	17,502
6, Minel Konta.mreže	Po ugovoru Ub-Lajkovac	7,756
7, Ostali		7,526
Ukupno:		706,168

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

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.

Pregled važnijih potraživanja od kupaca u inostranstvu na dan 31.12.2018. godine:

u hiljadama			
Naziv	Valuta	Stanje u valuti	Saldo
Jomil Holding Cyprus	Euro	5	604
Planum Cypros	Euro	11	1,261
Met and alu plast Crna Gora	Euro	16	1,873
Ukupno:			<u>3,738</u>

Pregled finansijskih plasmana:

u hiljadama dinara		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	516	7,600
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<u>591</u>	<u>319</u>
Ukupno:	<u>1,107</u>	<u>7,919</u>

Zajmovi su dati povezanom preduzeću "Planum Invest " 296.hiljada dinara, 590 hiljada dinara zajam u Crnoj Gori i 221. hiljada dinara odnosi se na prodaju turističkih aranžmana na rate .

Na dan 31.12.2018 god.Društvo je usaglasilo 96 % svojih potraživanja od kupaca.

4.5 Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u hiljadama dinara		
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Tekući (poslovni) računi	130	1,950
Izdvojena novčana sredstva -depozitii	26.594	180,635
Blagajna	936	685
Devizni račun	595	5,264
Devizna blagajna	<u>4</u>	
Ukupno:	<u>28.259</u>	<u>188,834</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled stanja sredstava na tekućim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2018. godine:

u hiljadama dinara	
Naziv banke	Iznos
AIK- banka	130
Ukupno:	130

Pregled stanja sredstava Društva na deviznim računima kod poslovnih banaka na dan 31.12.2018. godin:

u hiljadama			
Naziv banke	Iznos u valuti	Valuta	Iznos Din
Zapad banka Crna Gora	44.00	EUR	511.00
Societe Generale Crna Gora	0.00	EUR	85.00
Alfa Banka	0.00	EUR	130.00
Credit Agricole	0.00	EUR	0.00
Ukupno:			726.00

Deponovana su novčana sredstva kod banaka u ukupnom iznosu od 26.594 hiljade dinara

u hiljadama	
<u>AIK banka</u>	
Položen depozit po ugovoru za pokriće garancije garantni rok deonica Ub-Lajkovac	2,955
<u>Credit Agrikole</u>	
Položen depozit za pokriće garancijebr.L/G 11005/12 za pokriće garancije IATA-u za uredno izmirenje obaveza u turizmu 25.000 €, važi do 02.11.2019.i depozit za garantni rok deonica Liig-Preljina 200.000 €.	23,639

4.6 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

u hiljadama dinara		
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
1. Porez na dodatnu vrednost	19.926	37.639
Unapred plaćeni troškovi	7.785	18.686
2. Aktivna vremenska razgraničenja	<u>7.785</u>	<u>18.686</u>
Svega (1+2):	<u>26.911</u>	<u>56.325</u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

4.7 Kapital

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017</u>
Akcijski kapital	41.411	41.411
1. Osnovni kapital	41.411	41.411
2. Otkupljene sopstvene akcije	0	-23
Zakonske rezerve	8.833	8.833
Statutarne i druge rezerve	159.412	162.765
3. Rezerve	168.246	171.598
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.110.809	1.114.707
4. Revalorizacije rezerve	1.110.809	1.117.707
5. Gubitci i dobitci po osnovu preračuna finans. izvešt. Crna Gora	-118	559
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	41.346	26.897
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	446	34.534
6. Neraspoređeni dobitak	41.792	61.431
Kapital:	<u>1.362.139</u>	<u>1.389.683</u>

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 31.12.18. godine bila je sledeć:

Naziv	Broj akcija	Učešće %
North Sea Finance	103,274.00	24.94
Vojvođanska banka AD Novi Sad- kastodi 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- kastodi račun	1,877.00	0.45
Fizička lica	127,235.00	30.73
Ostala pravna lica	3,670.00	0.69
Vojvođanska banka A.D. Novi Sad- kastodi račun	1,288.00	0.51
Ukupno:	<u>414,110.00</u>	<u>100.00</u>

Po odluci Skupštine o raspodeli dobiti od 25.07.2018.godine neto dobit za 2017. godinu u iznosu od 34.534.18 hiljada dinara ostaje i dalje neraspoređena. Ukupna dobitranijih godina u znosu od 61.534 hiljade dinara smanjila se za iznos 23.129 hiljada dinnara raspodelom u dividende po odluci Skupštine.Društvo je u toku 2015 i 2017 god. otkupilo 851 sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara.Revalorizaciona rezerva smanjila se za iznos od 3.898 hiljada dinara rashodom i prodajom nepokretnost 31.12.2018. godine gradnja Brđani,opština Gornji Milanovac. Druge rezervre smanjile su se za iznos od 3.330 hiljada dinara zaotkup sopstvenih akcija.

4.8 Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja:

u hiljadama dinara

	<u>2018</u>	<u>2017.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.176	4,330
Ukupno:	<u>5.176</u>	<u>4.330</u>

Dugoročne obaveze:

u hiljadama dinara

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0.00	0.00
Dugoročni krediti i zajmovi u inost.	0.00	0.00
Ostale dugoročne obaveze-zadržani depoziti podizvođača	<u>49.309</u>	<u>69.770</u>
Ukupno:	<u>49.309</u>	<u>69.770</u>

Zadržani garantni depoziti podizvođačima po ugovorima o izgradnji:

u hiljadama dinara

MBA- Ratko Mitrović niskogradnja	16.506
PZP Beograd	9.661
Rasadnik Green	4.851
Unogradnja	2.147
Erizija	5.366
MDV Gradnja	4 .055
Ostali	<u>6.723</u>
Ukupno:	<u>49.309</u>

4.9 Kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	139.463
Kratkoročni zajmovi u inostranstvu-Crna Gora	0	592
Deo dugoroč. kredita i zajmovi iz inostr.koji dospeva do 1 godine	0	96.394
Deo dugoro. kredita i zajmova zemlja koji dospeva do jedne godine	50.618	17.280
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>16.972</u>	<u>20.000</u>
Ukupno:	<u><u>67.590</u></u>	<u><u>273.729</u></u>

Obaveze po kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji iznose 67.490 hiljade dinara i odnose se na:

Obaveze po kratkoročnom kreditu Jumbes banke na iznos od **823** hiljada dinara, odnosi se na kamatu po osnovu zaloga menica od Azvirta za povarčaj dela garantnog depozita po ugovoru o izgradnji autoputa E-763 Ljig – Preljina.

Kratkoročni zajmovi primljeni su u ukupnom iznosu od **12.779** hiljade dinara od:

North Sea Finance u iznosu od 8.900 hiljada dinara , CLC Group 700 hiljada dinara, Pat inženjering 1.479 hiljada dinara i Sava kop 1.700 hiljada dinara.

Obaveza po kratkoročnim kreditima u inostranstvu koji dospevaju do jedne godine na dan 31.12.2018. godine. iznose **143.** hiljada EURa /din.protivvrednosti **16.972** hiljada dinara/. **Kratkoročni kredit** od Zapad banke,Crna Gora odobren 23.12.2015.godine. obaveza po zadnjoj rati od 31.12.2018. godine. u iznosu od 91 hiljada EURa u din.protivvrednosti 10.770 hiljada dinara. Kredit otplacen u januaru 2019 godine.

Kratkoročni kredit od Zapad banke Crna Gora odobren 14.09.2017.godine po ugovoru br.1468/17 obaveza po zadnjoj rati u iznosu od 91. hiljada EURa u din.protivvrednosti 10.770 hiljada dinara.Kredit otplacen u januaru 2019 godine.

4.10 Obaveze iz poslovanja

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	96.672
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji "Planum invest "	1.385	990
Dobavljači u zemlji	357.038	452.194
Dobavljači u inostranstvu	3.204	24.767
Dobavljači-povezana pravna lica u inostranstvu "Aangoplanum"	<u>21.922</u>	<u>0</u>
Svega :	<u><u>384.549</u></u>	<u><u>574.623</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

Pregled značajnijih obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2018. godine u hilj.dinara.

Naziv	Stanje u BS
Ading	2.561
Auto coop	15.831
Autotransport DOO	8.732
Beogradske elektrane	1.645
Gradska Čistoća	9.968
Gradcoop	9.851
Ertrack	4.616
EPS JP Bgd	3.609
Evro gradnja	1.567
Misan petrol	5.615
Minel inženjering	1.616
MBA Ratko Mitrović	9.927
Mašinoprojekt	26.547
Makspiro	8.788
Nis Gasprom	7.122
Nort SEA	5.864
Putevi Užice	5.167
Pestan	1.746
Pim hidroinženjering	3.954
Privredne komora	3.226
Panpro team	2.988
Savremena gradnja Dumača	5.281
Sava Coop	21.688
SDU Inženjering	6.660
Titan cementara	2.442
Tehnograd inženjering	3.785
Unipromet	2.264
Fam Kruševac	5.103
Wetri com doo	10.694
Wirgen Srbija	4.208
Rasadnik Grin	8.968
Llola company SH Crna GORA	1.960
GIS Građev.i Sovjetovanje Crne Gore	1.017
Ostali	147.674
Ukupno	360.242

Društvo je na kraju poslovne godine usaglasilo svoje obaveze po primljenim kreditima od banaka,uzete zajmove od pravni h lica,zadržane depozite po podizvođačkim ugovorima.Obaveze prema dobavljačima za osnovna i obrtna sredstva društvo je usaglasilo 80 % od ukupno iskazanih obaveza u bilansu stanja.

4.11 Ostale kratkoročne obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Obaveze za neto zarade ,osim naknada zarada koje se refund.	96.890	75.581
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	10.605	8.548
Obaveze za dopri.. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	20.436	15.584
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	17.898	13.116
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	145.829	111.830
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	513	5.647
Obaveze za dividende	65.063	42.361
Obaveze prema zaposlenima	3.761	1.774
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	2.947	1.675
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1.996	2.959
Ostale obaveze	271	362
2. Druge obaveze	74.551	54.778
Svega (1+2):	<u>220.380</u>	<u>166.608</u>

4.12 Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
1. Obaveze za PDV	1.877	31
Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	6708	7.121
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.514	2.026
2. Obaveze za ostale poreze doprinose i druge dažbine	11.099	9.147
Unapred obračunati troškovi		3.989
Unapred naplaćeni prihodi		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	4.500	71.783
3. Pasivna vremenska razgraničenja	4.500	75.772
Svega (1+2+3):	<u>15.599</u>	<u>84.950</u>

4.13 Odložene poreske obaveze

	u hiljadama dinara	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika	<u>79.944</u>	<u>65.996</u>
Ukupno:	<u><u>79.944</u></u>	<u><u>65.996</u></u>

Ukupno odložene poreske obaveze iznose 79.944 hiljada 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. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od prodaje robe	10.146	11.127
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.161.908	1.286.742
Prihodi od prodaje zav.prav.licima na ino-tržištu	1.609	2.648
Ostali poslovni prihodi	<u>27.132</u>	<u>20.496</u>
Ukupno:	<u><u>1.200.795</u></u>	<u><u>1.321.013</u></u>

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 10.146 hiljada dinara odnose se na: smeštaj i ishranu radnika na Gradnji „Beograd“ u iznosu 1.881 hiljade dinara, prihodi od prodaje hrane Pneumatik Flex-u doo S.Pazova u iznosu od 1.197 hiljada dinara, prihodi od prodaje Eurogradnji u iznosu od 6.110 hiljada dinara, prihode od prodaje hrane u Hotelu „Planum“ na Zlatiboru u iznosu od 633 hiljada dinara i ostali prihodi u iznosu od 325 hiljada dinara prodaja u R.Zajednici piće.

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga 1.189.040 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **domaćem** tržištu u iznosu od **604.451** hiljada dinara odnose se na:

- Prihode od prodaje građevinskog materijala podizvođačima u iznosu od **8818** hilj.dinara, gradnja Beograd .
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Beograd“** u iznosu od **311.472** hiljada dinara odnose se na Ugovore o izgradnji Aerodrom N.Tesla, Kotež i Kolubara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Brđani“** u iznosu od **246.655** hiljada dinara.
- Prihode od **turističkih usluga** u iznosu od **29.592** hiljada dinara.
- Prihode od izvođenja građevinskih radova **Gradnje „Bujanovaci“** u iznosu od **6.259** hiljada dinara.
- Prihodi od ostalih usluga u iznosu od **1.655** hiljada dinara.

-
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na **inostranom tržištu** u iznosu od **557.457** hiljada dinara odnose se na:
 - Prihode od turističkih usluga u iznosu od **10.310** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Planum Cyprus-u u iznosu od **476.288** hiljada dinara.
 - Prihode od usluga izvršenih Crna Gora u iznosu od **47.7685** hiljada dinara.
 - Prihodi od usluga izvršenih Angola Lubango u iznosu od **23.091** hiljada dinara.

5.1.3. Drugi poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi u iznosu od **27.132** hiljada dinara odnose se na: prihode od davanja u zakup opreme u iznosu od **9.6230** hiljade dinara, prihode od iznajmljivanja poslovnog prostora u iznosu od **16.731** hiljade dinara (deo upravne zgrade, poslovni prostori u Beogradu u Gvozdićevoj 21 i u Zemunu u Cara Dušana), zakupne stanova u iznosu od **427** hiljada dinara i ostali prihodi Crna Gora **351** hiljada dinara.

5.2 Poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	7.098	4.454
Troškovi materijala	245.088	285.779
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	330.162	350.330
Troškovi amortizacije i rezervisanja	96.286	104.780
Ostali poslovni rashodi	813.930	529.297
Prihodi od aktiviranja učinaka I robe	<u>-7.502</u>	<u>-13.966</u>
Ukupno:	<u><u>1.185.062</u></u>	<u><u>1.263.644</u></u>

5.2.1 Troškovi materijala

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.18

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Nabavka materijala		0
Troškovi materijala za izradu	166.867	200.361
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	960	1.089
Troškovi goriva i energije	67.212	73.464
Troškovi rezervnih delova	8.931	9.246
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>1.118</u>	<u>1.619</u>
Ukupno:	<u><u>245.088</u></u>	<u><u>285.779</u></u>

5.2.2 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	248.660	275.986
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	44.884	49.936
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.672	4.761
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o priv.enim i povremenim poslovima	0	0
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora/zakupi/	457	660
Troškovi naknada direk.odn. člano.organa upravljanja i nadzora	5.301	5.306
Ostali lični rashodi i naknade	<u>28.188</u>	<u>13.681</u>
Ukupno:	<u><u>330.162</u></u>	<u><u>350.330</u></u>

Troškovi zakupa stanova u iznosu **457** hiljada dinara se odnose na Gradnju „Brđani“ 310 hiljada dinara, ladjakovac 70 hiljada dinara i Turistička Agencija Bačka Palanka 77 hiljada dinara.

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od **28.187** hiljada dinara odnose se na: naknade po sudskim sporovima 5.547 hiljada dinara, troškove prevoza u iznosu od 8.836 hiljada dinara i troškovi dnevnica Crna Gora 11.376 hiljada dinara i ostalo u iznosu od 2.428 hiljada dinara.

5.2.3 Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije iskazani na dan 31.12.2018. godine iznose **91.110** hiljada dinara (u 2017. godini 104.780 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
Asfaltne baze	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 **5.176** hiljada dinara.

5.2.4 Ostali poslovni rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018.

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	272.824	410.900
Troškovi transportnih usluga	26.956	17.140
Troškovi usluga održavanja	9.087	6.055
Troškovi zakupnina	19.477	5.200
Troškovi reklame i propagande	301	33
Troškovi ostalih usluga	10.160	15.856
1. Troškovi proizvodnih usluga	338.805	455.184
Troškovi neproizvodnih usluga	12.274	11.708
Troškovi reprezentacije	11.001	1.098
Troškovi premije osiguranja	4.319	5.005
Troškovi platnog prometa	8.893	
Troškovi protestiranih garancija	98.369	28.079
Troškovi članarina	2.279	2.534
Troškovi poreza	9.680	8.959
Ostali nematerijalni troškovi	28.310	12.370
2. Nematerijalni troškovi	175.125	69.753
Svega (1+2):	<u>513.930</u>	<u>524.937</u>

Troškovi usluga u građevinarstvu u iznosu od **272.824** hiljada dinara odnose se na troškove podizvođača po projektima izgradnje autoputa Preljina-Čačak u iznosu od 118.360 hilj.dinara, Beogradska gradnja za radove na ptlji Btajnica A1, Bujanovac, RT Kolubara deponija uglja u iznosu od 97.596 hiljada dinara, rekonstrukcija tunela Vrbnica Bar, Crna Gora 22.047 hiljada dinara ,Angola-Angoplanum isporuka asfalta 26.956 hiljade dinara i ostale usluge 7.865 hiljada dinara.

Troškovi transportnih usluga u iznosu od **26.956** hiljada dinara iskazani su po osnovu usluga prevoza materijala na gradilištima u zemlji po fakturama dobavljača u iznosu od 17.164 hiljada dinara, troškove prevoza putnika „Planum tours“ u iznosu od 7.649 hiljada dinara i ostale usluge 2.143 hiljada dinara.

Troškovi zakupnina u iznosu od **19.047** hiljada dinara sastoje se iz:

- Zakupnina opreme (mašina, bageri i ostalih građevinskih mašina) u iznosu od 5.614 hiljada dinara.
- Zakupa zemljišta na Gradnji „Beograd- Zeleznik Ugovoriu sa Zemljoradničkom Zadrugom Čukarca u iznosu od 1.559 hiljade dinara.
- Zakup pansiona Grčka i druge desinacuje Planum turs u iznosu od 8.927 hiljada dinara.
- Crna Gora zakup poslovnog prostora u iznosu od 2.947 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u iznosu od **175.125** hiljada dinara odnose se na troškove neproizvodnih usluga (zdravstvene, advokatske usluge, usluge stručnog obrazovanja, prevođenja) u iznosu od 12.274 hiljada dinara, reprezentacija 11.001 hiljada dinara/ Crna Gora 5.858 hiljada dinara, u zemlji 5.143 hiljade dinara/ troškove premije osiguranja u iznosu od od 4.319 hiljade dinara, provizije bankama 8.893, troškovi garancija Lajkovac 98.369 hiljade dinara, porezi na imovinu, nerezidente, zaštita životne sredine, takse iznose 9.689 hiljada dinara, članarine poslovnim udruženjima u iznosu od 2.279 hiljada dinara, sudski troškov, prinudna naplata, veštačenje, prinudne naplate 28.210 hiljada dinara i ostale usluge 87 hiljada dinara.

5.3 Finansijski prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	0	0
Prihodi od kamata (od trećih lica)	299	979
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1.791	12.597
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Prihodi od učešća u dobitku pridru. pravnih lica i zajed. poduhvata	0	0
Ostali finansijski prihodi	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno:	<u>2.090</u>	<u>13.576</u>

Prihodi od kamata u iznosu od 299 hiljada dinara odnose se na kamate iz dužničko poverilačkih odnosa. Prihodi od kursnih razlika u iznosu od 1.791 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. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	35.040	49.411
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	4.142	27.072
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Ostali finansijski rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno:	<u>39.182</u>	<u>76.483</u>

Rashodi kamata na dan 31.12.2018. godine u iznosu od **35.040** hiljada dinara odnose se na: kamate po osnovu kredita u iznosu od 7.591 hiljada dinara, kamate iz dužničko poverilačkih odnosa u iznosu od 13.434 hiljada dinara i kamate po sudskim sporovima 14.015 hiljada dinara.

5.5 Ostali prihodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Dobici od prodaje nemater. imovine, nekre. postrojenja i opreme	3.261	293
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	27.614	36.754
Prihodi od smanjenja obaveza	10.753	204
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1.764	4.302
Ostali nepomenuti prihodi	<u>13.424</u>	<u>18.832</u>
1. Ostali prihodi	56.816	60.385
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	<u>1.828</u>	<u>2.317</u>
2. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	<u>1.828</u>	<u>2.317</u>
Svega (1+2):	<u><u>58.644</u></u>	<u><u>62.702</u></u>

Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu **27.614** hiljada dinara odnose se na naplatu potraživanja po sudskim sporovima i prthodno ispravljene potraživanja po zakonu .

Ostali fininsijski prihodi u iznosu od 13.424 hiljada dinara odnose se na naplatu stete od osiguranja deonice Liig Preljina preko nosioca posla Azvirt .

5.6 Ostali rashodi

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	<u>2018</u>	<u>2017.</u>
Gubici po osnovu rash. i pro. nemat. imovine, nek. pos.i opreme	3.800	15
Naknada štete po sud.presudama	4.582	1.5180
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	<u>0</u>	<u>0</u>
1. Ostali rashodi	8.382	1.533
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	3.271	185
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	6.668	36.188
Obezvredjenje ostale imovine	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Rashodi po osnovu obezvredjenja imovine	<u>18.321</u>	<u>36.373</u>
Svega (1+2):	<u><u>18.321</u></u>	<u><u>37.906</u></u>

U skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom o računovodstvenim politikama na teret rashoda evidentirana su neneplaćena potraživanja iz poslovnih odnosa u iznosu od 6.550 hiljada dinara .

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

5.7 Neto dobitak

u hiljadama dinara za period od 01.01. – 31.12.2018

	2018.	20167
1. Dobitak pre oporezivanja	18.964	19.258
2. Gubitak pre oporezivanja	0	0
3. Poreski rashodi perioda	4.570	1.851
4. Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
5. Odloženi poreski prihodi perioda	13.948	17.127
Neto dobitak (1-3-4+5):	446	17.173

5.8 Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva :Pregled **sudskih sporova** na dan 31. decembar 2018. godine u kojima je **Društvo tužilac**:

Naziv	Iznos
Mostogradnja –Beograd / Maroko-Setatt /	297.024
Minel kontaktne mreže	7.756
MBA Miljković RM Niskogradnja	21.225
Ministarstvo odbrane Morava –Lađevci-Beograd	17.502
PZP Beograd – B.Topola –Horgoš Subotica	3.264
Petrić Radomir	1.691
RM Konstruktor Brđani-Ub-Preljina	349.540
CLC	5.595
Ostali	2.571
Ukupno	706.168

Pregled **sudskih sporova** na dan 31.12.2018. godine u kojima je **Društvo tuženi**:

Naziv	Iznos
Autotransport DOO	2.901
Gangos Dragana	566
Grad Coop DOO	3.292
Gradska čistoća	3.904
Dadula DOO	822
Elektrodistribucija Užice	1.098
SDI Inženjering	3.115
Stucke elektronik	971
Cemprom DOO	1.509
Hisar SC	390
Ostali	3.354
Ukupno	21.292

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

5.9 Upisane hipoteke

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

NAZIV NEPOKRETNOSTI	IZNOS HIPOTEKE	POVERILAC	UGOVOR	NAPOMENA
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.	
Poslovni prostor – lokal u Zemunu, ul. Cara Dušana br. 131 Poslovni prostor br. 1/BB i 2/BB u Beogradu, ul. Gvozdićeva br. 21	40.0000.000,din	Fond za razvoj	Ugov.po kreditu br.100068/16.05.2018.	
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.	
1Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	507.989,25 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2583-2018/15.11.2018.	
Zgrada br. 2 (Poslovna zgrada) u ul. 22 oktobra br. 15	99.887,69 eura	ZAPAD BANKA AD Podgorica, Crna Gora	Ugovor o izdavanju garancije br.04-04-2/2369-2018/11.10.2018.	

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim pokretnm stvarima:

Asfaltna bAaza Marini Italija M70E180MSG,god.proizvodnje 1983 /Savski nasip bb /	9.000.000,00 dinara	NIS AD NOVI SAD	Zaveden kod založnog poverioca pod brojem PPO 04000/UD-PR/08777 dana19.07.2018. a kod zalagodavca br.519/27.07.2018.gid.Dan dospelpsti potraživanja 15.07.2018.godine.
--	---------------------	--------------------	--

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

5.10 Pregled zaduženosti

Pregled zaduženosti na dan: 31.12.2018. godine

tavka /banka	Namena	Odobren iznos	Trenutno stanje	Datum odobrenja	Obezbeđenje	Konačni datum dospeća
Zapad banka 9010001498	Tenderska garancija za Kostolac	30.000,00 €	30.000,00 €	24.07.2018.		30.01.2019.
425- 0117830.0	garancija za garantni rok-Ljig Preljina Azvirt	2,340,000.00 €	400,000.00€	28.04.2017.		31.10.2019.
425- 0115536.0 CA	garancija za garantni rok, Aerodrom (sanacija betonskog rigola na platformi C)	2,132,397.10	2,132,397.10	21.10.2015.		30.05.2019.
425- 0110982.1 CA	garancija za otklanjanje nedostataka rulna staza A: E spojnica	12,257,593.29	12,257,593.29	11.07.2014.		15.08.2019.
100-2-2095/3	Avansna garancija tunel 206	199,775.39 €	199,775.39 €	31.10.2018		31.10.2019.
700761- 001003/TP	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tuneli	407,953.40 €	407,953.40 €	16.11.2015.		08.12.2019.
100-2-2096/3 Hip.banka	Avansna garancija 5 mostova	1,015,978.51 €	1,015,9789.51 €	31.10.2018		31.10.2019.
L/G 11005/12 SG	garancija za uredno plaćanje obaveza, IATA	25,000.00 €	25,000.00 €		25,000.00 € depozit	03.11.2019. +6 meseci
901000185 -2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora 5 mostova	507,989.25 €	507,989.25 €	15.11.2018		16.11.2020
901000177-2 Zapad banka	garancija za dobro izvršenje posla Crna Gora tunel 206	99,887.69 €	99,887.69 €	11.10.2018		11.10.2021
691/2015 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	1,000,000.00 €	90,909.10 €	10.12.2015.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
104-04- 1/1468/2017 ZAPAD BANKA	dugoročni kredit	450,000.00 €	50,919.42 €	22.09.2017.	hipoteka poslovna zgrada, 50 menica	31.12.2018.
Fond za razvoj 23814	dugoročni kredit	338,179.66 €	313,179.63 €	14.06.2018.	hipoteka posl.prostor Zvezdara+Zemun, 7 menica	30.09.2019.

Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.

6. DOGAĐAJI POSLE BILANSA STANJA

U 2019 godini do datuma predaje Finansijskih izveštaja nije bilo značajnijih događaja.

U Zemunu, 12.04.2019.

Zakonski zastupnik
generalni direktor

Ratomir Todorović



Napomene uz finansijske izveštaje sa 31.12.2018.



ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11; 112/15 и 108/16) и чланом 270. Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр. 36/11; 99/11; 83/14; 5/15; 44/18 и 95/18) напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД (ЗЕМУН) до дана подношења Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о расподели добити (покрићу губитка) за 2018.годину, још није донета.

12.04.2019.г.

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Ратомир Тодоровић





ИЗЈАВА

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11; 112/15 и 108/16), напомињемо да редовна годишња Скупштина акционара ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД (ЗЕМУН) до дана подношења Годишњег извештаја није одржана и да Одлука о усвајању Финансијских извештаја за 2018.годину, још није донета.

12.04.2019.г.

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Београд-Земун
Рагомир Тодоровић



ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПЛАНУМ", АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД - ЗЕМУН

ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПЛАНУМ", АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, БЕОГРАД - ЗЕМУН



ИЗВОЂЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКИХ РАДОВА ИЗ ОБЛАСТИ НИСКОГРАД

У складу са чланом 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“ бр. 31/11, 112/15 и 108/16), лица одговорна за састављање финансијских извештаја ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД (ЗЕМУН), матични број 07031823, дају следећу

ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању Годишњи финансијски извештај за 2018. годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да 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:

12.04.2019.г.

ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
Ратомир Тодоровић
ШЕФ КЊИГОВОДСТВА
Сара Лазовић