



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПAK: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:

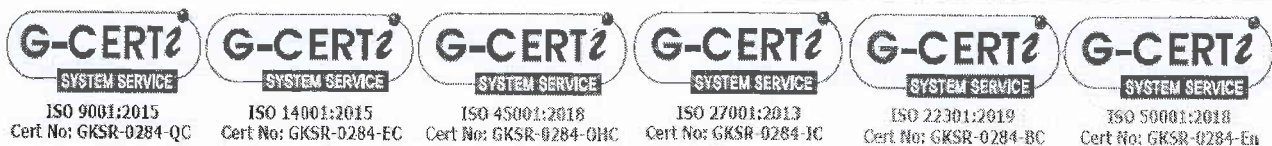
160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд

Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
E-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА АД „СРЕМПУТ“ РУМА ЗА 2022.ГОДИНУ

У складу са чл.50 Закона о тржишту капитала

Рума, април 2023.године



Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8060664

Шифра делатности

4211

ПИБ

101339701

Назив

A.D."SREMPUT"RUMA

Седиште

RUMA,TRG.OSLOB.12

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2022. 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					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.384.834	1.250.472	0
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	22	9.872	9.754	0
10	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		9.872	9.754	
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
1310497	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	23	1.310.497	1.176.242	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		169.423	186.939	
23	2. Постројења и опрема	0011		585.238	442.025	
24	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		555.836	547.278	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	24	64.465	64.476	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		64.226	64.208	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				

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
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		239	268	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	25	12.280	12.280	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.317.194	1.315.151	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		402.063	462.767	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	26	345.400	342.233	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		31.425	104.786	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	27	25.238	15.748	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	28	292.518	169.987	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		117.263	78.283	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		175.255	91.704	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		158.622	164.344	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	29.	157.954	164.294	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		668	50	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	30	186.721	419.183	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		240	240	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		31.431	70.501	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		26.252	33.945	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	31	128.798	314.497	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	32	12.720	58.918	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	33	264.550	39.952	

Група -рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.714.308	2.577.903	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		379.982	502.682	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	34	1.044.856	1.006.982	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		477.740	477.740	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		77.047	77.047	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		96.715	138.825	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		393.354	313.370	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		352.520	302.535	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		40.834	10.835	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		653.673	765.888	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	35	75.454	65.118	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		5.734	5.082	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		69.720	60.036	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		578.219	700.770	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		55.690	81.486	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		48.335	58.833	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	36	474.194	560.451	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.015.779	805.033	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	37	96.968	140.923	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		74.875	121.998	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		22.093	18.925	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	38	157.956	184.303	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	39	692.375	390.241	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		191.240	131.267	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		494.325	254.053	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		1.310	4.512	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		5.500	409	
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	40	67.745	89.554	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		59.668	73.891	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.000	2.227	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		6.077	13.436	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	41	735	12	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		2.714.308	2.577.903	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	42	379.982	502.682	

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Илија Милошевић

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8040664

шифра
лепатности
4211

ПИБ

101339701

Назив

A.D."SREMPUT"RUMA

Седиште

RUMA, TRG OSLOBOĐ.12

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12.2022. године

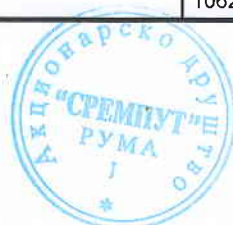
-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.010.604	4.578.794
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	5.974.696	4.551.080
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		5.974.696	4.551.080
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	35.908	27.714
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		5.636.100	4.098.001
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	3.369.434	2.170.157
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	761.071	566.170
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		591.630	404.254
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		80.916	69.520
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		88.525	92.396
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	285.274	224.004
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	1.107.010	981.696
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	41.192	48.014
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	72.119	107.960
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		374.504	480.793
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	684	534
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		681	534

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		2	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	87.770	55.340
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		24.361	27.533
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		771	613
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		62.638	27.194
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		87.086	54.806
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	15	285.566	202.486
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17	571.657	601.365
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	83.985	27.660
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	12.939	16.488
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.380.839	4.809.474
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.308.466	4.771.194
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		72.373	38.280
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	845
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		72.373	37.435
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	20	31.539	26.600
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		40.834	10.835
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

М. М. М. М. М.

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8060664

шифра
лепатности
4211

ПИБ

101339701

Назив

A.D."SREMPUT"RUMA

Седиште

TRG.OSLOBOĐ.12

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2022. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		40.834	10.835
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		42.110	268
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		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		42.110	268
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		42.110	268
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	10.567
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		1.276	0
	G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Милошевић

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

8040664

4211

101339701

Назив

A.D."SREMPUT" RUMA

Седиште

RUMA, TRG OSLOBOĐ.12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.728.012	5.928.947
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.012.764	5.450.593
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	715.248	478.354
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.379.077	5.237.315
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	5.447.105	4.574.736
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	70.436	21.669
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	776.265	582.256
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.897	6.487
5. Плаћене камате у иностранству	3011	2.743	1.563
6. Порез на добитак	3012	39.168	13.525
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	41.463	37.079
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	348.935	691.632
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	203.193	457.058
1. Куповина акција и удела	3024	18	413
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	165.363	261.105
3. Остали финансијски пласмани	3026	37.812	195.540
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	203.193	457.058
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	191.941	206.551
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	13.313	36.526
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	21.773	11.943
6. Остале обавезе	3043	156.855	158.082
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	191.941	206.551
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.728.012	5.928.947
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.774.211	5.900.924
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	28.023
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	46.199	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	58.918	30.895
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.719	58.918

У _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 8040664

Шифра делатности 4211

ПИБ

101339701

Назив:

A.D."SREMPUT"JUMA

Седиште:

JUMA, TRG OSLOVOЂ.12

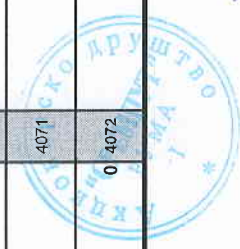
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

-у хиљадама динара-

По- зи- ци- ја	ОПИС	ОСНОВНИ КАПИТАЛ (ГРУПА 309)		ОСТАЛИ ОСНОВНИ КАПИТАЛ (ГРУПА 309)		УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ (ГРУПА 31)		ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА И РЕЗЕРВЕ (ГРУПА 32)		РЕВ. РЕЗ. И НЕР. ДОБ. И ГУБ. (ГРУПА 33)		НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (ГРУПА 34)		ГУБИТАК (ГРУПА 35)		УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ		УКУПНО (ОДГОВАРА ПОЗИЦИЈИ АОП 0401) (КОЛ. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0		ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (ОДГОВАРА ПОЗИЦИЈИ АОП 0455) (КОЛ. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0		
		АОП 2	АОП 3	АОП 4	АОП 5	АОП 6	АОП 7	АОП 8	АОП 9	АОП 10	АОП 11											
1.	Стање на дан 01.01. 2021 године	4001	4010	4019	4028	4037	4046	4055	4064	4073	4082	4091	4100	4109	4118	4127	4136	4145	4154	4163	4172	4181
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	4011	4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	4083	4092	4101	4110	4119	4128	4137	4146	4155	4164	4173	4182
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године (р.бр. 1+2)	4003	4012	4021	4030	4039	4048	4057	4066	4075	4084	4093	4102	4111	4120	4129	4138	4147	4156	4165	4174	4183
4.	Нето промене у 2021 години	4004	4013	4022	4031	4040	4049	4058	4067	4076	4085	4094	4103	4112	4121	4130	4139	4148	4157	4166	4175	4184
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	4014	4023	4032	4041	4050	4059	4068	4077	4086	4095	4104	4113	4122	4131	4140	4149	4158	4167	4176	4185
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	4015	4024	4033	4042	4051	4060	4069	4078	4087	4096	4105	4114	4123	4132	4141	4150	4159	4168	4177	4186
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	4016	4025	4034	4043	4052	4061	4070	4079	4088	4097	4106	4115	4124	4133	4142	4151	4160	4169	4178	4187
8.	Нето промене у години	4008	4017	4026	4035	4044	4053	4062	4071	4080	4089	4098	4107	4116	4125	4134	4143	4152	4161	4170	4179	4188
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	4018	4027	4036	4045	4054	4063	4072	4081	4090	4099	4108	4117	4126	4135	4144	4153	4162	4171	4180	4189

У дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Sremput a.d., Ruma

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2022. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Sremput, Ruma (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi izgradnjom i održavanjem autoputeva, magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva. Pored navedene, kao osnovne delatnosti, Društvo se bavi i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju a naročito:

- grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje,
- izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena,
- proizvodnja gotove asfaltne i betonske mase,
- ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem,
- ostali instalacioni radovi.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo a po osnovu svojinske transformacije i registrovano kao takvo kod Trgovinskog suda u Sremskoj Mitrovici FI 915/98, registarski uložak 1-469 od 06.07.1998. godine Rešenjem br.Fi 68/2003 od 23.01.2003. godine upisano je u sudski registar pripajanje preuzimanjem GP "Drina" AD Bogatić. Na dan 25.07.,2006.godine izvršen je upis u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti „Sremput-konzorcijum“ sa većinskim delom akcija (134,370 akcija), odnosno 61,98 % učešća. Na dan 31.12.2008. godnine „Sremput-konzorcijum“ po izvodu iz Centralnog registra poseduje 112,211 akcija, odnosno 51,75 %. Sopstvene akcije su otkupljene dana 29.12.2009. godine i to 64.678 akcija, odnosno 29,83 %. U skladu sa Zakonom, u roku od tri godine od sticanja, 25.12.2012. godine izvršeno je poništenje sopstvenih akcija. Nakon poništenja „Sremput-konzorcijum“ poseduje 112,211 akciju što iznosi 73,76 % od ukupnog broja akcija (152.134 komada). U 2013. godini došlo je do prometa akcija na berzi tako da „Sremput-konzorcijum“ poseduje 116.206 akcija što čini 76,38 % ukupnog osnovnog kapitala. Od 14.04.2021.godine došlo je do promene strukture vlasništva u Sremput-konzorcijumu Doo, gde je na mesto Europark Doo Beograd došlo privredno društvo Baumeister Doo. Baumeister je 08.09.2021.godine preuzeo i deo akcija Akcionarskog fonda a drugi deo je kroz UPPR prešao u sopstvene akcije. U 2022.godini Baumeister je otkupio još 704 akcije a 920 akcija je kros UPPR prešao u sopstvene akcije.

Struktura vlasništva (prvih 10 akcionara) na dan 31.12.2022. godine:

1.Sremput-konzorcijum Doo	116.206	76,3839 %
2. Kamen desetka Doo	17.860	11,7396 %
3.Ad Sremput Ruma	5.103	3,3542 %
4. Baumeister Doo	4.788	3,1472 %
5. Erste banka	480	0,3155 %
6. Balaban Nemanja	459	0,3017 %
7. Ariane Doo	424	0,2787 %
8. Stojanović Miodrag	300	0,1971 %
9. Otp banka	250	0,1643 %
10. Lazić Ljijana	200	0,1314 %

Društvo je 28.11.2013. godine Privrednom sudu u Sremskoj Mitrovici podnelo predlog za pokretanje stečajnog postupka, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije, član 156. Zakona o stečaju. Privredni sud je 05.12.2013. godine pod brojem 3.St 19/2013 doneo Rešenje o pokretanju prethodnog postupka, kao i mere radi sprečavanja promene imovinskog položaja. Privredni apelacioni sud u Beogradu je 27.01.2016.godine potvrdio rešenje o usvajanju plana čime je on postao pravosnažan. Usvajanjem plana Društvo ima jasno definisane obaveze prema poveriocima koje treba da ispoštuje tokom njegovog sprovođenja.

Društvo posluje pod firmom Akcionarsko društvo „Sremput“ Ruma (pun naziv), a skraćeni naziv je AD "Sremput" Ruma.

Sedište Društva je u Rumi, Trg oslobođenja 12.
 Poreski identifikacioni broj Društva je 101339701.
 Matični broj Društva je 08040664.
 Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini je 290.
 Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini je 268.
 Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini je 245.
 Prosečan broj zaposlenih u 2017. godini je 217.
 Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini je 200.
 Prosečan broj zaposlenih u 2019. godini je 231
 Prosečan broj zaposlenih u 2020. godini je 264

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2022. i 2021. godine

Prosečan broj zaposlenih u 2021. Godini je 266
Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini je 288.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi na MTP tržištu a metod trgovanja je metod preovlađujuće cene.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 44/2021 od 29.04.2021godine),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 123/2020 i 125/20 ,u kome su objedinjeni svi dosadašnji prevodi standarda),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20)
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 44/2021),

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 44/2021 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI . Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Na sastavljanje priloženih finansijskih izveštaja korišćeni su prevedeni standardi i tumačenja za: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti i MSFI 16-Lizing. Ovi standardi i tumačenja i sastavni deo dopunjenog Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je usvojen na sednici Nadzornog odbora.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2022. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 89/20 od 25.06.2020.godine
Finansijski izveštaji Društva će biti predmet nezavisne revizije i prikazani u Izveštaju nezavisnog revizora iz 2022. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike*(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

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

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

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

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova. Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)**

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

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

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

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	1,30-6,30
Pogonska oprema	4,00-25,00
Putnička vozila	14,3-15,50

3.12. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Investicione nekretnine (Nastavak)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.13. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora, odnosno Nadzornog odbora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. i 2021. godine**

finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.13. Finansijski instrumenti***d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

e) Priznavanje i merenje

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

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

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

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.14. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. i 2021. godine**

vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.14. Zalihe**

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

3.15. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.16. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Indirektan otpis potraživanja vrši se primenom metoda matrice u skladu sa paragrafima MSFI 9- Finansijski instrumenti, što podrazumeva sledeće korake :

- sačinjavanje strukture naplate potraživanja za prethodni period u rasponima : od 30 dana, 31-60 dana, 61-90 dana, 91-180 dana i naplata preko 180 dana
- izračunavanje procenta obezvređenja zasnovanog na prethodnim podacima ,i iznos koji je na kraju ostao nenaplaćen deli se sa iznosom koji je ostao nenaplaćen na kraju svakog vremenskog raspona
- dobijeni istorijski procenat gubitka usklađuje se uzimanjem u obzir informacija o tekućim i budućim uslovima poslovanja uz sagledavanje najuočljivijih akroekonomskih i mikroekonomskih faktora,kao i tehnoloških uslova i zakonskih propisa
- usklađeni procenti obezvređenja se primenjuju na stanje potraživanja na kraju godine ,nakon čega se dobija kumulativni iznos očekivanog kreditnog gubitka koji se evidentira kao ispravka vrednosti,odnosno indirektan otpis potraživanja

Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja, koja su priznata kao rashod, a kasnije se naplate, u momentu naplate se priznaju kao prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.974.696	4.551.080
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
Ukupno	5.974.696	4.551.080

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Ostali poslovni prihodi	15.861	0
Prihodi od donacija	0	11.874
Prihodi od zakupnina	20.047	15.840
Ukupno	35.908	27.714

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

7. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi materijala za izradu	2.833.558	1.816.502
Troškovi goriva i energije	463.590	292.680
Troškovi rezervnih delova	44.336	33.547
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	22.504	22.970
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	5.446	4.458
Ukupno	3.369.434	2.170.157

8. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	591.630	404.254
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	80.916	69.520
Ostali lični rashodi i naknade	21.687	17.164
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.942	132
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	61.818	75.051
Troškovi naknada po ugovoru o delu	78	49
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ukupno	761.071	566.170

U 2022.godini izvršena je isplata bonusa bivšem generalnom direktoru i izvršnom direktoru tehničkog sektora, pa je zbog toga došlo do povećanja troškova vezano za zarade i poreze i doprinose.

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi amortizacije	82.592	56.453
Troškovi amortizacije po MSFI 16	202.682	167.551
Ukupno	285.274	224.004

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	431.406	371.817
Troškovi zakupnina	234.034	372.515
Troškovi transportnih usluga	363.933	200.969
Troškovi usluga održavanja	57.023	24.144
Troškovi ostalih usluga	15.955	9.110
Troškovi reklame i propagande	4.659	3.141
Ukupno	1.107.010	981.696

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi rezervisanja za garantni rok	35.405	44.883
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.787	3.131
Ukupno	41.192	48.014

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Ostali nematerijalni troškovi	11.957	9.834
Troškovi doprinosa	5.056	4.634
Troškovi neproizvodnih usluga	24.700	68.706
Troškovi premija osiguranja	3.447	3.017
Troškovi poreza	6.578	4.587
Troškovi platnog prometa	9.524	3.563
Troškovi reprezentacije	10.483	13.252
Troškovi članarina	374	367
Ukupno	72.119	107.960

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1	0
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule i pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	681	534
Ostali finansijski prihodi	2	0
Ukupno	684	534

Prilikom obračuna kursnih razlika i efekata valutne klauzule obračunska valuta je Euro. Srednji kurs na dan 31.12.2022. godine je 117,3224

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	24.361	27.533
Rashodi po osnovu efekata negativne kursne razlike i valutne klauzule (prema trećim licima)	771	613
Ostali finansijski rashodi	62.638	27.194
Ukupno	87.770	55.340

**15. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
FINANSIJSKE IMOVINE**

Prihodi od usklađivanja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja od kupaca	285.566	196.949
Prihodi od usklađivanja vrednosti krat.fin.plasmana	0	5.537
Ukupno	285.566	202.486

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	25.722	18.907
Prihodi od smanjenja obaveza	47.373	362
Ostali nepomenuti prihodi	3.936	6.490
Viškovi	949	546

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. i 2021. godine**Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina,
postrojenja i opreme

6.005

1.355

Dobici od prodaje hartija od vrednosti

0

0

Ukupno**83.985****27.660****17. RASHODI OD UDKLAĐIVANJA VREDNOSTI
FINANSIJSKE IMOVINE**

Ovi rashodi se odnose na:

*u RSD 000***2022.****2021.**

Obezvredenje potraživanja

465.722

340.685

Obezvredenje kratkoročnih finansijskih plasmana

105.935

260.680

Ukupno**571.657****601.365****18. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

*u RSD 000***2022.****2021**

Ostali nepomenuti rashodi

12.790

15.607

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja

0

464

Manjkovi

64

91

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne
imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

85

326

Rashodi zaliha materijala

0

0

Ukupno**12.939****16.488****19. NEGATIVAN NETO EFEKAT**

Negativan neto efekat se odnosi na:

*u RSD 000***2022.****2021**

Ispravka greške iz prethodnog perioda bez mater.značaja

0

844

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

20. POREZ NA DOBIT

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Tekući porez na dobit	(31.539)	(26.600)

20.POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	72.373	37.435
Dobici od prodaje imovine	(2.136)	(1.355)
Gubici od prodaje imovine	0	0
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i dr. javnih dažbina	26	10
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja	0	0
Troškovi koji nisu dokumentovani	259	287
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	115	49
Ispravke vrednosti	0	0
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	28.945	35.497
Primanja zaposlenih iz člana 9.stav 2 obračunata a neisplaćena	1.440	1.284
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	7.489	3.529
Primanja zaposlenih iz člana 9.stav 2 obračunate u prethodnom a isplaćene u ovom periodu	(1.268)	(1.025)
Otpremnine i novčane naknade obračunate u prethodno a isplaćene u ovom poreskom periodu	(3.828)	(2.832)
Korekcija amortizacije	1.992	237
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	82.592	56.453
Amortizacija priznata u poreske svrhe	80.600	56.216
Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne svrhe	0	0
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	123.832	101.860
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koji nije bio priznat u poreskom periodu u kojem je iskazan, ali se priznaje naknadno u skladu sa članom 16. Zakona		(129) 0
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazano rashod	326	448
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih	(448)	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

je u poslovnim knjigama obveznika iskazano rashod u prethodnom periodu

(216)

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine
 Ispravke vrednosti-direktan otpis

0 0
 0 1.545

Prihodi ostvareni u poreskom periodu po osnovu otpisanih, ispravljenih i drugih potraživanja koja nisu bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu ne uključuju u oporezive prihode

(24.639) 0

Transferne cene

3.776 585

Poreski dobitak / (gubitak)

210.259 177.336

Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti

0 0

Poreska osnovica

210.259 177.336

Tekuća poreska stopa

15% 15%

Tekući porez na dobit

31.539 26.600

Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu

0 0

Tekući porez na dobit

31.539 26.600

/

**Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-
 odloženi poreski prihod)**

(31.539) (26.600)

**Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre
 oporezivanja x 100)**

43,58 71,05

21. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

Odloženi poreski prihod/rashod perioda

0 0

Ukupno

(31.539) (26.600)

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Odložena poreska sredstva				
Stanje na početku godine		-	12.280	12.280
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti		(0)	-	(0)
Stanje na kraju godine		(0)	12.280	12.280

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

22.NEMATERIJALNA IMOVINA

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Licenca platea	881	477
Računarski program, softver, NPS-NAV	8.991	9.277
Ukupno	<u>9.872</u>	<u>9.754</u>

23.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Građevinski objekti	448.002	445.401
Građevinsko zemljište	59.636	70.782
Ispravka vrednosti nekretnina,	(338.215)	(329.244)
Ukupno građevinski objekti i zemljište	169.423	186.939
Postrojenja i oprema	926.546	730.576
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(341.308)	(288.551)
Ukupno postrojenja i oprema	585.238	442.025
Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i u pripremi	926.651	715.411
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(370.815)	(168.133)
Ukupno	555.836	547.278
Ukupno	<u>1.310.497</u>	<u>1.176.242</u>

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

	<i>u RSD 000</i>							
	Alat i inventar	Poljoprivr. ostalo zem	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Oprema na lizing- MSFI 16	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na poč.godine 01.01.2022	582	15.597	55.185	445.401	730.576	642.501	72.329	1.962.171
Nove nabavke			28.696	46.223	307.871	203.240	16.082	602.112
Prenos sa jednog oblika na drugi								
Otuđivanje i rashodovanje			(39.842)	(43.622)	(111.901)	(8.083)		(203.448)
Procena								
Stanje na kraju	582	15.597	44.039	448.002	926.546	837.658	88.411	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

god. 31,12,2022								2.360.835
Ispravka vrednosti								
Stanje na poč.godine 01.01.2022	582			329.244	288.551	167.551		785.928
Amortizacija za 2022				9.517	72.739	202.682		284.938
Rashodovanje , procena i otuđenje				(545)	(19.982)			(20.527)
Stanje na kraju god. 31,12,2022	582			338.215	341.308	370.234		1.050.339
Neotpisana vrednost – sadašnja vred		15.597	44.039	109.787	585.238	467.425	88.411	1.310.497

U 2021.godini došlo je do prve primene MSFI 16- Lizing, gde su uključena sva sredstva koja se nalaze u dugogodišnjem zakupu u skladu sa članom 4.2.3. tačka 3 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Ad Sremput Ruma.

*Dana 02,08,2018.godine pod brojem OPU 969-2018 potpisana je založna izjava u korist Jubmes banke kao obezbeđenje Ugovora o dugoročnom kreditu br 4037/2018 od 24,07,2018 i to:

1. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11892 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- zgrada poslovnih usluga br 1 –upravna površine 321 m2
- zgrada poslovnih usluga br 2-telefonska centrala i sala za sastanke površine 190m2
- zgrada poslovnih usluga br 3-topla garaža površine 208 m2
- zgrada poslovnih usluga br 4-radionica površine 1.111 m2,

Na katastarskoj parceli br 3165 ,adresa Trg oslobođenja 12 Ruma

2. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11455 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- građevinsko zemljište van građevinskog područja ukupne površine 11 ha 94 a 43m2
- objekat br 10-temelj asfaltne baze površine 2.057 m2 Na katastarskoj parceli 11297/2 potes Stare Kudoške livade

*Dana 24.08,2020.godine pod brojem OPU 549/2020 potpisana je založna izjava u korist Alta banke kao obezbeđenje Ugovora o dugoročnom okvirnom aranžmanu za odobrenje kredita,izdavanje garancija u dinarskom i deviznom iskazu br 5532/2020 od 03.08.2020 i to:

1. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11892 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- zgrada poslovnih usluga br 1 –upravna površine 321 m2
- zgrada poslovnih usluga br 2-telefonska centrala i sala za sastanke površine 190m2
- zgrada poslovnih usluga br 3-topla garaža površine 208 m2
- zgrada poslovnih usluga br 4-radionica površine 1.111 m2,

2. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11455 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- građevinsko zemljište van građevinskog područja ukupne površine 11 ha 94 a 43m2
- objekat br 10-temelj asfaltne baze površine 2.057 m2 Na katastarskoj parceli 11297/2 potes Stare Kudoške livade

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. i 2021. godine**

*Zl.br 14019/2012 od 28.05.2019 ,založni poverilac Baumeister Doo Beograd na iznos od 1.020.000,00 eura

* Zl.br 1902/2019 od 08.03.2019.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 114.545,50 Eura.

* Zl.br 1899/2019 od 08.03.2019.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 114.545,50 Eura.

* Zl.br 1903/2019 od 08.03.2019.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 256.500,00 Eura.

* Zl.br 4358/2021 od 15.06.2021 godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 207.000,00 Eura.

* Zl.br 4361/2021 od 15.06.2021.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 207.000,00 Eura.

* Zl.br 834/2022 od 08.02.2022.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 71.349,30 Eura

* Zl.br 835/2022 od 08.02.2022.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 53.007,30 Eura

24.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajed.pod.	2.555	2537
Ostali dugoročni finansijski plasmani	7.702	7.731
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	61.671	61.671
Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(7.463)	(7.463)
Stanje na dan 31. Decembra	64.465	64.476

24.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

Ostali dugoročni plasmani	2022	2021.
JP"GAS-Ruma" Ruma	7.463	7.463
JP"Stambeno"Ruma	239	268
Ukupno	7.702	7.731
Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajed.pod	2022.	2021.
Preduzeće BSM DPN	0	0
Preduzeće Sremput DPN	1.062	1.062
Preduzeće BPA DPN	1.062	1.062
Preduzeće BRAN DPN	413	413
Preduzeće DPN Požarevac	17	0
Preduzeće STP DPN	1	0
Ukupno	2.555	2.537

* Zl.br 1283/2022 od 24.02.2022.godine založni poverilac AIK Banka AD ,na iznos od 10.000.000,00 Eura,založeno 90% učešća u kapitalu BPA DPN

* Zl.br 6971/2022 od 08.09.2022.godine založni poveri,na iznos od 53.007,30 Euralac AIK Banka AD , na iznos 740.000,00Eura, založeno 35% učešća u kapitalu BRAN DPN.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Odložena poreska sredstva	12.280	12.280
Stanje na dan 31. decembra	12.280	12.280

26. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Materijal	276.989	289.490
Rezervni delovi	61.478	47.495
Alat i inventar	6.933	5.248
Stanje na dan 31. decembra	345.400	342.233

27. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	46.270	45.420
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	29.566	59.366
Ispravke datih avansa	(44.411)	0
Ukupno	31.425	104.786
Plaćeni avansi za rez.delove u inostranstvu	25.238	15.748
Stanje na dan 31. decembra	56.663	120.534

28. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Kupci u zemlji	240.776	412.873
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(123.513)	(334.590)
Ukupno	117.263	78.283
Kupci u zemlji ostala povezana lica	995.437	565.064

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(820.182)	(473.360)
Ukupno	175.255	91.704
Stanje na dan 31. decembra	292.518	169.987

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2022.	U RSD 000 2021
Stanje na početku godine	807.951	668.661
Naplaćeno u toku godine	(285.567)	(201.394)
Ispravka u toku godine	421.311	340.684
Direktan otpis	0	0
Stanje 31. Decembra	943.695	807.951

U 2021.godini došlo je do prve primene MSFI 9- Finansijski instrumenti , čime su vršene ispravke potraživanja primenom metode matrice, odnosno obuhvaćen je indirektan otpis u izračunatom procentu iako za njihovu naplatu nije prošlo 60 (šezdeset) dana. U 2022.godini nastavlja se primena MSFI-9 izračunavanjem novih procenata i njihovom primenom na saldo potraživanja od kupaca.

29.DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2022.	u RSD 000 2021.
Ostala kratkoročna potraživanja	59	33.212
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.005	672
Potraživanja od radnika-pozajmica	2.809	2.304
Potraživanja po osnovu pretplate PDV-a	154.081	128.106
	157.954	164.294
Potraživanja za ostale poreze i dopr	668	50
Stanje na dan 31. decembra	158.622	164.344

30.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2022.	u RSD 000 2021.
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	240	240
Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana lica	31.431	70.501
Otkupljene sopstvene akcije	26.252	33.945
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	128.798	314.497
Stanje na dan 31. decembra	186.721	419.183

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

31. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Pregled kratkoročnih plasmana dat je u sledećoj tabeli:

u RSD 000

Opis	Saldo na dan 31.12.2022.	Saldo na dan 31.12.2021.
Sremput konzorcijum d.o.o.,	240	200
Ukupno kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna preduzeća		0
Europark d.o.o., Beograd preuzimanje duga	122.416	122.416
Europark-ustupanje potraživanja	246.764	246.764
Europark d.o.o., Beograd jemstvo	77.544	76.626
Europark d.o.o., Beograd preuzimanje duga	488.737	488.737
Europark preuzimanje ispunjenje	1.765	1.765
Europark- Erste Banka	123.924	123.924
Europark- Intesa Uppr	437.169	371.222
Ukupno kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana preduzeća	1.498.319	1.431.454
Ukupno ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	1.466.888	1.360.953
	31.431	70.501
PZP BEOGRAD ustupanje potraživanja	119.669	119.934
FINANSIJSKI PLASMANI-AD FAM KRUSEVAC PO JEMSTVU	32.453	32.453
FINANSIJSKI PLASMANI USTUPANJE POTRAŽIVANJA RATKO MITROVIĆ	47.207	47.207
USTUPANJE POTRAŽIVANJA ABM PUTOGRADNJA MRAMOR	117.282	117.282
FINANSIJSKI PLASMANI-PZP BEOGRAD PO JEMSTVU	10.785	10.785
DMB SHIPPING DOO-PRENOS POTRAŽIVANJA	25.868	25.868
ZAJAM-INEX 29.NOVEMBAR	0	0
ZAJAM- AGRO 14.SEPTEMBAR	31.370	23.087
ZAJAM VMFTIM	0	0
ZAJAM VOJVODINAPUT-BAČKAPUT	0	250.000
OSTALI	103.963	47.945
Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani	488.597	674.561
PZP BEOGRAD	(119.669)	(119.932)
ABM PUTOGRADNJA MRAMOR	(117.282)	(117.282)
DMB SHIPING	(25.868)	(25.868)
FAM KRUŠEVAC	(32.453)	(32.055)
PZP BEOGRAD	(10.785)	(9.069)
OSTALI	(53.742)	(55.858)
Ukupno ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(359.799)	(360.064)
Ukupno	128.798	314.497

32. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

u RSD 000

	2022.	2021.
Tekući (poslovni) računi	12.025	58.272
Blagajna	176	127
Izdvojena novčana sredstva	519	519
Stanje na dan 31. decembra	12.720	58.918

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

33. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Potraživanja za nefakturisani prihod	258.362	35.448
Unapred plaćeni troškovi	2.208	2.025
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.980	2.479
Stanje na dan 31. decembra	264.550	39.952

34. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Akcijski kapital	476.988	476.988
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	96.715	138.825
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	352.520	302.535
Statutarne i druge rezerve	77.047	77.047
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	40.834	10.835
Ostali osnovni kapital	752	752
Emisiona premija sopstvenih akcija	0	0
Stanje na dan 31. decembra	1.044.856	1.006.982

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2020. godine iznose RSD 139.093 hiljada. U 2014. godini formirane su po osnovu procene vrednosti poljoprivrednog, ostalog i građevinskog zemljišta u iznosu od RSD 12,821 hiljada. U 2015. godini nisu formirane. U 2016. godini rađena je procena opreme u iznosu od RSD 4.746 hiljada. 2017. godine nije rađena procena opreme. U 2018. godini prodajom i rashodom nekretnina i opreme revalorizacione rezerve se smanjuju za RSD 27.335 hiljada. U 2019. godini prodajom i rashodovanjem nekretnina i opreme revalorizacione rezerve se smanjuju za 15.836 hiljada RSD. U 2020. godini prodajom nekretnine revalorizacione rezerve se smanjuju za 268 hiljada RSD. U 2022. godini prodajom nekretnina i rashodovanjem opreme revalorizacione rezerve se smanjuju za 42.110 hiljada dinara.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2022. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Sremput-konzorcijum Doo Beograd	116,206	76,38%	364,342
Ostali	35,928	23,62%	112,646
UKUPNO:	152,134	100%	476,988

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

U toku 2022. godine Društvo, na osnovu Odluke Skupštine, nije izvršilo isplatu dividendi.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 40.834 hiljada.

35.DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	69.720	60.036
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.734	5.082
Stanje na dan 31. decembra	75.454	65.118

36.DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Dugoročne obaveze za kredite - UPPR	55.690	81.486
Dugoročne obaveze u inostranstvu Cartepilar	48.335	58.833
Ostale dugoročne obaveze-UPPR	48.861	74.789
Dugoročne obaveze –zakup MSFI 16	425.333	483.248
Dugoročne obaveze za por i dop -COVID	0	2.414
Stanje na dan 31. decembra	578.219	700.770

Dugoročne obaveze za kredite -UPPR se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
AIK Banka Beograd-VMF	26.881	39.287
NLB Banka Beograd- Baumeister	26.809	42.199
Stanje na dan 31. decembra	55.690	81.486

Ostale dugoročne obaveze-UPPR se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Nesaglasni akcionari	2.537	7.492
Vatrosprem	716	1.047

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Erste banka	681	995
Nibens group	594	868
Sindikalna organizacija	196	287
Branko Đukić -presuda	126	184
Privredni sud Sr.Mitrovica	75	110
Dobavljači-UPPR	43.936	63.805
Obaveze za porez i dopr -COVID	0	2.414
Dugoročne obaveze –zakup MSFI 16	425.333	483.249
Stanje na dan 31. decembra	474.194	560.451

37.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	7.139	69.084
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine-UPPR,	25.703	13.326
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine-UPPR	42.033	39.588
	74.875	121.998
Deo dug.kredita u inostranstvu Caterpillar	22.093	18.925
Stanje na dan 31. decembra	96.968	140.923

Ostale kratkoročne finansijske obaveze najvećim delom se odnose na:

	2022.	2021.
Prodaja potraživanja Pro faktor	0	31.370
Ostale kratkoročne obaveze Vojvodinaput	0	5.575
Zajam Vojvodinaput	0	25.000
Ugovor o ustupanju potraživanja Energy	7.139	7.139
UKUPNO	7.139	69.084

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine-UPPR se odnose na:

	2022.	2021.
Vatrosprem	2.258	1.928
Nesaglasni akcionari	3.100	3.762
Dobavljači UPPR	35.038	32.576
Ostali	1.637	1.322
UKUPNO	42.033	39.588

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine-UPPR se odnose na:

	2022.	2021.
Kratkoročni kredit AIK banka a.d., Beograd -VMF	12.406	0
Kratkoročni kredit NLBbanke a.d., Beograd -Baumeister	13.297	13.326
UKUPNO	25.703	13.326

38.PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157.956	184.303
Stanje na dan 31. decembra	157.956	184.303

39.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021
Dobavljači u zemlji	494.325	254.053
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	191.240	131.267
Dobavljači u inostranstvu	1.310	4.512
Ostale obaveze-garantni depozit,zajam	5.500	409
Stanje na dan 31. decembra	692.375	390.241

40.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	129	128
Ostale obaveze	287	275
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	31.608	24.364
Obaveze prema zaposlenima	2.767	1.721
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9.830	19.346
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.780	16.522
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.216	8.385

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	266	205
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.616	2.784
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	108	100
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	61	60
Ukupno	59.668	73.891
Obaveze za porez iz rezultata	6.077	13.436
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.000	2.227
Stanje na dan 31. decembra	67.745	89.554

41. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	735	12
Stanje na dan 31. decembra	735	12

42 VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Data jemstva, garancije i druga prava	379.982	502.682
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	(379.982)	(502.682)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

43. SUDSKI SPOROV I DATA JEMSTVA

Društvo je kao tuženi zastupljeno u 40 parnična postupka od kojih je jedan radi poništenja Ugovora o prenosu potraživanja, a svi ostali radi naknade štete iz delatnosti –održavanja puteva. U ovim sporovima se u većini kao umešač pojavljuju JP Putevi Srbije (kao upravljač puteva) ali i osiguravajuće društvo. Nezahvalno je u ovom momentu davati bilo kakve prognoze vezane za ishode sporova s obzirom na vrstu sporova. Takođe, vezano za datum okončanja sporova isti nismo u situaciji da predvidimo jer ni sami sudovi nisu vezani zakonskim rokovima u određenim fazama postupka, a posebno kad se radi o žalbenom postupku s obzirom stalne reforme u pravosuđu.

Društvo kao jemac ima zaključeno 16 Ugovora o jemstvu sa OTP lizingom kao obezbeđenje za nabavku opreme za preduzeća Agro 14.septembar Doo Sikirica i Moj Dizel Doo u ukupnom iznosu od 94.777 hiljada dinara, a sve je u poslovnim knjigama društva evidentirano kroz vanbilansnu evidenciju. U 2022.godini pribavljene su potvrde od OTP lizinga 0 izmirenim obavezama preduzeća Moj Dizel u iznosu od 23.461 hiljada dinara, pa je vanbilansna obaveza smanjena u poslovnim knjigama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

44. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Povezana pravna lica sa stanovišta vlasništva su: Sremput-konzorcijum d.o.o., Beograd - 76,38%, Kruševacput AD Kruševac (kroz udele u Sremput-konzorcijumu 17,66%), Baumeister d.o.o., Beograd i kroz udele u Sremput-konzorcijumu – 67,80% od 14.04.2021.godine, i kao akcionar sa 2,68 % ,i Kamen desetka., Beograd -11,74% od 21.12.2018.god. Povezana lica gde je Baumeister Doo 100 % vlasnik su i Vojvodinaput-Bačkaput Doo Novi Sad i Rebus Plus Doo Beograd.

U poslovnim prihodima koji su 6.010.604 hiljada dinara prihodi od povezanih lica su 3.033.527.958 hiljada dinara ili 50,47 %:

Baumeister Doo	2.541.957.143,00
Kamen desetka Doo., Beograd	5.871.823,11
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Sremput DPN	55.205.161,00
Rebus plus Doo	15.935.907,07
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	414.557.924,01
Ukupno	3.033.527.958,19

U poslovnim rashodima koji 5.636.100 hiljada dinara rashodi od povezanih lica su 2.714.405 hiljada dinara ili 48,16 %

Kamen desetka Doo., Beograd	80.819.589,00
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Rebus plus Doo	1.442.902.937,03
Baumeister Doo	1.083.480.510,00
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	107.202.275,98
Ukupno:	2.714.405.312,01

Poslovne transakcije se ogledaju u nabavci neophodnog kamenog agregata od privrednog društva Kamen Desetka Doo Beograd, dok je privredno društvo Rebus plus Doo zaduženo za sve vrste prevoza koji je neophodan u poslovanju.

Ostala privredna društva su registrovana za vršenje delatnosti izgradnje i održavanje puteva ,pa preko ugovora o zajedničkom izvršenju poslova nastojimo da kvalitetno i efikasno odradimo ugovoreno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

	U RSD 000	<u>2022.</u>	<u>2021</u>
BILANS STANJA			
AKTIVA			
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 24.)</i>			
- Dugoročni finansijski plasmani		71.928	71.939
- Ispravka vredosti		(7.463)	(7.463)
		64.465	64.476
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 28.)</i>			
- Potraživanja od kupaca		1.236.213	977.937
- Ispravka vrednosti		(943.695)	(807.950)
		292.518	169.987
<i>Potraživanja za date avanse (Napomena 27.)</i>			
- Potraživanja za date avanse		101.74	120.534
- Ispravka vrednosti		44.411	0
		56.663	120.534
<i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 30.)</i>			
- Kratkoročni finansijski plasmani		2.013.408	2.140.200
- Ispravka vrednosti		(1.826.687)	(1.721.017)
		186.721	419.183
<i>Ostala potraživanja (Napomena.29)</i>			
- Ostala potraživanja		4.541	36.238
- Ispravka vrednosti		0	0
Porez na dodatu vrednost		154.081	128.106
		158.622	164.344
UKUPNA POTRAŽIVANJA		758.989	938.525

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

	2022.	U RSD 000 2021.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 39.)</i>		
- Dobavljači ostala povezana pravna lica	191.240	254.462
-Dobavljači u zemlji	494.325	131.267
- Dobavljači u inostranstvu	1.310	4.512
- ostalo	5.500	0
	692.375	390.241
<i>Obaveze za primljene avanse (Napomena 38)</i>		
- Primljeni avansi	157.956	184.303
	157.956	184.303
<i>Ostale obaveze (Napomena 40)</i>		
- Ostale kratkoročne obaveze	59.668	73.891
- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	8.077	15.663
- Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	67.745	89.554
<i>Dugoročne finansijske obaveze (Napomena 36)</i>		
- Ostale dugoročne obaveze	474.194	560.451
- Obaveze po osnovu finansijskog kredita	55.690	81.486
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	48.335	58.833
	578.219	700.770
<i>Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 37.)</i>		
- Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
- Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze	96.968	140.923
	96.968	140.923
UKUPNE OBAVEZE	1.593.263	1.505.791

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi (Napomena 5;6.)</i>		
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.974.696	4.551.080
-Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inos.trž	0	0
- Ostali poslovni prihodi	35.908	15.840
-Prihodi od donacija	0	11.874
	6.010.604	4.578.794
<i>Finansijski prihodi (Napomena 13.)</i>		
- Prihodi od kamata	1	0
- Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	683	534
	684	534
<i>Ostali prihodi (Napomena 15)</i>		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i krat.fin.plas	285.566	202.486
- Ostali prihodi	83.985	27.660
	369.551	230.146
UKUPNI PRIHODI	6.380.839	4.809.474
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi (Napomena 7;8;9;10,11)</i>		
- Nabavna vrednost prodane robe	0	0
- Troškovi materijala	2.833.558	1.816.502
- Troškovi zarada,naknada i ostali lični rashodi	766.071	566.170
- Troškovi amortizacije i rezervisanja	326.466	272.018
- Ostali poslovni rashodi	1.710.005	1.443.311
	5.636.100	4.098.001
<i>Finansijski rashodi (Napomena 14.)</i>		
- Rashodi kamata (prema trećim licima)	24.361	27.533
- Negativne kursne razlike i efekata valutne klauzule		613
	771	
- Ostali finansijski rashodi	62.638	27.194
	87.770	55.340
<i>Ostali rashodi (Napomena 17, 18,19.)</i>		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih fin.plasmana	571.657	601.365
- Obezvređenje dugoročnih fin.plasmana	0	0
- Ostali rashodi	12.939	16.488
- ispravke greške iz prethodnog perioda	0	845
	584.596	618.698
UKUPNI RASHODI	6.308.466	4.772.039

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2022	<i>U RSD 000</i> 2021.
Zaduženost a)	675.187	841.693
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.720	58.918
Neto zaduženost	662.467	782.775
Kapital b)	1.044.856	1.006.982
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0.63	0,78

A)Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	64.465	64.476
Potraživanja po osnovu prodaje	292.518	169.987
Druga potraživanja	4.541	136.239
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	186.721	419.183
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.720	58.918
	560.965	848.803

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	578.219	700.770
Kratkoročne finansijske obaveze	96.968	140.923
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	692.375	390.241
Druge obaveze	416	15.464
	1.367.978	1.247.398

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	31.12.2022.	
	Sredstva	Obaveze
EUR	119.669	113.844
	119.934	137.796

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31.12.2022.	
	10%	(10%)
EUR	582	
	582	- 582

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa zato što ne poseduje ni sredstva ni obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>u 000 RSD</i>
	2022
Europark Doo Beograd	237.106
Baumeister Doo Beograd	59.193
Vojvodinaput Bačkaput	726.333
Concrete land	7.296
Agro 14.septembar	72.155
Sremput DPN	7.611
Skupština opštine Ruma	28.423
Best izgradnja	4.003
KTM trans	4.590
Đurić kop	6.577
ostali	82.926
Ukupno:	1.236.213

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2022	<i>u RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	121.947	0	121.947
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	943.695	943.695	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	170.571	0	170.571
	<u>1.236.213</u>	<u>943.695</u>	<u>292.518</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 63 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 170.571 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena. Takođe, na kontima su ostali i depoziti koji će biti naplaćeni kada prođe garantni period za izvedene radove kod pojedinih investitora.

Društvo je vršilo usaglašavanje svojih potraživanja : od 24 kupaca sa ukupnim potraživanjem od 1.154.944 hiljada RSD nije usaglašeno 2 u ukupnom iznosu od 1.372 hiljada RSD.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022 godine iskazane su u iznosu od RSD – 686.875 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 389.833). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 32 dana.

Društvo je vršilo usklađivanje svojih obaveza : 122 dobavljača sa ukupnim obavezama od 671.034 hiljada RSD.

Rizik likvidnosti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeće finansijskih sredstava

31.12.2022.

	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
	<u>560.965</u>				<u>560.965</u>
Nekamatonosna		0	0	0	
Kamatonosna		0	0	0	
	<u>560.965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>560.965</u>

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

U RSD

31.12.2022.

Dospeće finansijskih obaveza

	Manje od mesec dana	Od jednog do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Preko 1 godine	Ukupno
	<u>1.367.978</u>				<u>1.367.978</u>
Nekamatonosne		0	0	0	
Kamatonosne	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.367.978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.367.978</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31.decembar 2022		31.decembar 2021.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	64.465	64.465	64.476	64.476
Potraživanja po osnovu prodaje	292.518	292.518	169.987	169.987
Druga potraživanja	4.541	4.541	136.239	136.239
Potraživanja iz spec.poslova	0	0	0	0
Kratkorocni finansijski plasmani	186.721	186.721	419.183	419.183
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	12.720	12.720	58.918	58.918
	560.965	560.965	848.803	848.803
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	578.219	578.219	700.770	700.770
Kratkoročne finansijske obaveze	96.968	96.968	140.923	140.923
Obaveze iz poslovanja	692.375	692.375	390.241	390.241
Druge obaveze	416	416	15.464	15.464
	1.367.978	1.367.978	1.247.398	1.247.398

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**46. KURSNA LISTA**

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

	31. decembar 2022.	U RSD 31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113.6388

U Rumi

Dana , mart 2023, godine

Zakonski zastupnik
Milojica Marković ,gen.dir

„СРЕМПУТ“ А.Д., РУМА

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

АКЦИОНАРИМА И ДИРЕКТОРУ ДРУШТВА „СРЕМПУТ“ А.Д., РУМА

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „Сремпут“ а.д., Рума, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2022. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Кључна ревизорска питања

Кључна ревизорска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. У том контексту, за питање у наставку, описано је како се наша ревизија бавила тим питањем.

Испунили смо обавезе описане у делу *"Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја"*, укључујући и повезана питања. У складу с тим, наша ревизија укључује спровођење процедура дизајнираних да одговоре на нашу процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима. Резултати наших ревизорских процедура, укључујући процедуре спроведене за кључно ревизорско питање описано у наставку, дају основу за изражавање нашег мишљења о приложеним финансијским извештајима.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (Наставак)

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Признавање прихода	
<p>У 2022. години Друштво је оставрило пословни приход у износу од РСД 6,010,604 хиљаде.</p> <p>Приходи су материјално значајна категорија која је подложна значајном инхерентном ризику и један је од главних индикатора којим се оцењује успешност пословања друштва. Постоји ризик да су приходи исказани у вишем износу од оног које је Друштво остварило.</p> <p><i>Међународни стандард финансијског извештавања- МСФИ 15 – „Приходи од уговора са купцима“</i> наводи да се приход признаје када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Друштво и када се та накнада може поуздано измерити.</p> <p>У складу са тим, Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва, те када су производи и роба и сви ризици повезани са њом пренети на купца.</p> <p>Приходи од продаје производа, услуге и робе признају се на темељу уговорених цена умањених за уговорено попусте и порез на додату вредност.</p> <p><i>(Погледати напомене 3.1, 5. и 6. уз финансијске извештаје)</i></p>	<p>Урадили смо анализу да ли је руководство Друштва адекватно признавало приходе и применило захтеве МСФИ 15 – „Приходи од уговора са купцима“.</p> <p>Наше ревизорске процедуре су укључивале тестирање контрола и друге процедуре ревизије, укључујући:</p> <ul style="list-style-type: none">- Процену окружења ИТ система у вези са фактурисањем услуга и одмеравањем прихода, као и других релевантних система који подржавају одмеравање прихода;- Оценили смо рачуноводствене политике које се односе на признавање прихода;- Тестирали смо интерне контроле које је Друштво успоставило;- Проверу система фактурисања и мерења прихода до уноса у главну књигу;- Проверу појединачних фактура купцима (на бази ревизорског узорковања), потврдили њихову усаглашеност са уговорима, договореним ценама, отпремницама и признатим износом прихода и извршили смо аналитичке процедуре на признате приходе и трошкове продатих производа. <p>На бази спроведених ревизорских процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентираних прихода за годину која се завршила 31. децембра 2022. године.</p> <p>Уверили смо се да су системи и процеси које је успоставило руководство, као и процене и претпоставке које су направљене довољно документоване и поткрепљене, да би се осигурала правилна примена МСФИ 15.</p>

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (Наставак)

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
Вредновање потраживања по основу продаје	
<p>На дан 31. децембра 2022. године Друштво има исказана потраживања од продаје у укупном износу од РСД 292.518 хиљада од тог износа на предузећа у земљи се односи износ од РСД 117,263 хиљада и потраживања од матичних и зависних предузећа у земљи у износу од РСД 175,255 хиљада.</p> <p>Друштво је изложено кредитном ризику односно ризику од наплате потраживања.</p> <p>Потраживања од купаца се исказују у номиналном износу умањеном за одговарајући износ исправке вредности потраживања по основу процене Руководства друштва. Исправка вредности потраживања ризичних у погледу неизвесности наплате обавља се на терет расхода за текућу годину.</p> <p><i>(Погледати напомене 3.13, 4,2 и 28. уз финансијске извештаје)</i></p>	<p>Урадили смо анализу да ли је руководство Друштва адекватно извршило вредновање потраживања од продаје у складу са МСФИ 9 – Финансијски инструменти.</p> <p>Наше ревизорске процедуре су укључивале тестирање контрола и друге процедуре ревизије, укључујући:</p> <ul style="list-style-type: none">- Оценили смо рачуноводствене политике које се односе на потраживања од продаје и стекли смо разумевање за вредновање исправке вредности потраживања;- Прегледали смо старосну структуру потраживања и утврдили смо да је исправка вредности потраживања извршена у складу са усвојеним рачуноводственим политикама Друштва;- Извршили смо проверу обрачуна отписа потраживања у складу са захтевима стандарда. <p>На бази спроведених ревизорских процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентирања и извршеног обрачуна Руководства Друштва у вези са исправком вредности потраживања за годину која се завршила 31. децембра 2022. године.</p>

Остала питања

Финансијски извештаји друштва СРЕМПУТ а.д., Рума за 2021. годину били су предмет ревизије другог ревизора који је у свом извештају од 26. априла 2022. године изразио неквалификовано мишљење.

Скретање пажње

- Као решење за очување дугорочног пословања, Друштво је на бази Одлуке скупштине акционара од 26. новембра 2013. године покренуло стечајни поступак спровођењем поступка реорганизације Друштва по Унапред припремљеном плану реорганизације, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије (Службени гласник РС број 62/2013, 30/2018) и Закону о стечају (Службени гласник РС број 104/2009), а са намером изласка из кризе применом мера оперативног и финансијског реструктурирања и обезбеђења намирења поверилаца на најповољнији начин у односу на банкротство.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скретање пажње (Наставак)

Дана 18. новембра 2015. године донето је решење суда Бр.2.Рео.3/2015 по коме се усваја Унапред припремљен план реорганизације. С обзиром да је план реорганизације постао правоснажан 27. јануара 2016. године, Друштво је евидентирало стање потраживања и обавеза по усвојеном плану реорганизације. До датума издавања ревизорског извештаја Друштво наставља са успешном применом усвојеног УППР-а.

- На основу података добијених од Правног сектора на дан 31. децембра 2022. године, Друштво има потенцијале обавезе које могу проистећи из негативних исхода судских спорова који се воде против Друштва.
- На појединим непокретностима у власништву Друштва уписано је založno право – хипотека у корист више хипотекарних поверилаца.

Такође, на појединим покретним стварима у власништву Друштва (потраживања, грађевинска механизација и опрема) уписана је залога у корист више заложних поверилаца.

- Према евиденцији Народне Банке Србије, Друштво је до датума обављања ревизије у Регистар меница евидентирало укупно 290 издатих бланко меница.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним. Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије. Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје (Наставак)

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је применљиво, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизорска питања.

Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Београд, 28. април 2023. године


Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор

за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

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

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

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8060664

Шифра делатности

4211

ПИБ

101339701

Назив

A.D."SREMPUT"RUMA

Седиште

RUMA,TRG.OSLOB.12

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2022. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.384.834	1.250.472	0
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	22	9.872	9.754	0
10	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		9.872	9.754	
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
1310497	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	23	1.310.497	1.176.242	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		169.423	186.939	
23	2. Постројења и опрема	0011		585.238	442.025	
24	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		555.836	547.278	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	24	64.465	64.476	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		64.226	64.208	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		239	268	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	25	12.280	12.280	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.317.194	1.315.151	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		402.063	462.767	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	26	345.400	342.233	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		31.425	104.786	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	27	25.238	15.748	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	28	292.518	169.987	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		117.263	78.283	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		175.255	91.704	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		158.622	164.344	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	29.	157.954	164.294	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		668	50	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	30	186.721	419.183	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		240	240	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		31.431	70.501	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		26.252	33.945	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	31	128.798	314.497	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	32	12.720	58.918	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	33	264.550	39.952	

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
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.714.308	2.577.903	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		379.982	502.682	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	34	1.044.856	1.006.982	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		477.740	477.740	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		77.047	77.047	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		96.715	138.825	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		393.354	313.370	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		352.520	302.535	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		40.834	10.835	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		653.673	765.888	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	35	75.454	65.118	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		5.734	5.082	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		69.720	60.036	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		578.219	700.770	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		55.690	81.486	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		48.335	58.833	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	36	474.194	560.451	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

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
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.015.779	805.033	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	37	96.968	140.923	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		74.875	121.998	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		22.093	18.925	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	38	157.956	184.303	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	39	692.375	390.241	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		191.240	131.267	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		494.325	254.053	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		1.310	4.512	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		5.500	409	
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	40	67.745	89.554	0
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		59.668	73.891	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.000	2.227	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		6.077	13.436	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	41	735	12	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		2.714.308	2.577.903	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	42	379.982	502.682	

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Марија

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8040664

шифра
лепачности
4211ПИБ
101339701

Назив

A.D."SREMPUT"RUMA

Седиште

RUMA, TRG OSLOBOĐ.12

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12.2022. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.010.604	4.578.794
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5	5.974.696	4.551.080
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		5.974.696	4.551.080
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6	35.908	27.714
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		5.636.100	4.098.001
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7	3.369.434	2.170.157
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	8	761.071	566.170
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		591.630	404.254
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		80.918	69.520
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		88.525	92.396
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9	285.274	224.004
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	1.107.010	981.696
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	11	41.192	48.014
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	72.119	107.960
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		374.504	480.793
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	684	534
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		681	534

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		2	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	87.770	55.340
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		24.361	27.533
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		771	613
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		62.638	27.194
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		87.086	54.806
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	15	285.566	202.486
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17	571.657	601.365
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	83.985	27.660
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	12.939	16.488
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.380.839	4.809.474
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.308.466	4.771.194
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		72.373	38.280
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	845
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		72.373	37.435
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	20	31.539	26.600
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		40.834	10.835
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Stamatoff

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8060664

шифра
лепачности
4211

ПИБ

101339701

Назив

A.D."SREMPUT"RUMA

Седиште

TRG.OSLOBOĐ.12

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2022. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		40.834	10.835
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		42.110	268
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		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		42.110	268
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		42.110	268
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	10.567
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		1.276	0
	G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Милошковић

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

8040664

4211

101339701

Назив

A.D."SREMPUT" RUMA

Седиште

RUMA, TRG OSLOBOĐ.12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.728.012	5.928.947
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.012.764	5.450.593
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	715.248	478.354
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.379.077	5.237.315
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	5.447.105	4.574.736
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	70.436	21.669
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	776.265	582.256
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.897	6.487
5. Плаћене камате у иностранству	3011	2.743	1.563
6. Порез на добитак	3012	39.168	13.525
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	41.463	37.079
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	348.935	691.632
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	203.193	457.058
1. Куповина акција и удела	3024	18	413
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	165.363	261.105
3. Остали финансијски пласмани	3026	37.812	195.540
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	203.193	457.058
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	191.941	206.551
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	13.313	36.526
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	21.773	11.943
6. Остале обавезе	3043	156.855	158.082
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	191.941	206.551
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.728.012	5.928.947
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.774.211	5.900.924
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	28.023
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	46.199	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	58.918	30.895
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	12.719	58.918

У _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 8040664

Шифра делатности

4211

ПИБ

101339701

Назив:

A.D."SREMPUT" RUMA

Седиште:

RUMA, TRG OSLOBOĐ.12

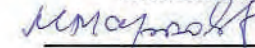
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2022. године

-у хиљадама динара-

П о з и ц и ја	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)		Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспо- ређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле		Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0		Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) <0							
		1	АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6	АОП	7	АОП	8	АОП	9	АОП	10	АОП	11					
1.	Стање на дан 01.01. 2021__ године	4001		477.740	4010				77.047	4037			138.825	4046			313.370	4055			4064		1.006.982	4082		0	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4002			4011					4020				4029					4038					0	4083		0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021__ године (р.бр. 1+2)	4003		477.740	4012	0		0	4021				138.825	4030			313.370	4039			4048		1.006.982	4084		0	
4.	Нето промене у __ године	4004			4013					4022				4031					4040					0	4085		0
5.	Стање на дан 31.12. __ године (р.бр. 3+4)	4005		477.740	4014	0		0	4023				138.825	4032			313.370	4041			4050		1.006.982	4086		0	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4006			4015					4024				4033					4042					0	4087		0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. __ године (р.бр. 5+6)	4007		477.740	4016	0		0	4025				138.825	4034			313.370	4043			4052		1.006.982	4088		0	
8.	Нето промене у __ години	4008			4017					4026				4035					4044					37.874	4089		0
9.	Стање на дан 31.12. __ године (р.бр. 7+8)	4009		477.740	4018	0		0	4027				96.715	4036			393.354	4045			4054		1.044.856	4090		0	

у _____
дана _____ 20__ године

Законски заступник





Sremput a.d., Ruma

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2022. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Sremput, Ruma (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi izgradnjom i održavanjem autoputeva, magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva. Pored navedene, kao osnovne delatnosti, Društvo se bavi i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju a naročito:

- grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje,
- izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena,
- proizvodnja gotove asfaltne i betonske mase,
- ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem,
- ostali instalacioni radovi.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo a po osnovu svojinske transformacije i registrovano kao takvo kod Trgovinskog suda u Sremskoj Mitrovici FI 915/98, registarski uložak 1-469 od 06.07.1998. godine Rešenjem br.Fi 68/2003 od 23.01.2003. godine upisano je u sudski registar pripajanje preuzimanjem GP "Drina" AD Bogatić. Na dan 25.07.,2006.godine izvršen je upis u Centralni registar depo i kliring hartija od vrednosti „Sremput-konzorcijum" sa većinskim delom akcija (134,370 akcija), odnosno 61,98 % učešća. Na dan 31.12.2008. godnine „Sremput-konzorcijum" po izvodu iz Centralnog registra poseduje 112,211 akcija, odnosno 51,75 %. Sopstvene akcije su otkupljene dana 29.12.2009. godine i to 64.678 akcija, odnosno 29,83 %. U skladu sa Zakonom, u roku od tri godine od sticanja, 25.12.2012. godine izvršeno je poništenje sopstvenih akcija. Nakon poništenja „Sremput-konzorcijum" poseduje 112,211 akciju što iznosi 73,76 % od ukupnog broja akcija (152.134 komada). U 2013. godini došlo je do prometa akcija na berzi tako da „Sremput-konzorcijum" poseduje 116.206 akcija što čini 76,38 % ukupnog osnovnog kapitala. Od 14.04.2021.godine došlo je do promene strukture vlasništva u Sremput-konzorcijumu Doo, gde je na mesto Europark Doo Beograd došlo privredno društvo Baumeister Doo. Baumeister je 08.09.2021.godine preuzeo i deo akcija Akcionarskog fonda a drugi deo je kroz UPPR prešao u sopstvene akcije. U 2022.godini Baumeister je otkupio još 704 akcije a 920 akcija je kros UPPR prešao u sopstvene akcije.

Struktura vlasništva (prvih 10 akcionara) na dan 31.12.2022. godine:

1.Sremput-konzorcijum Doo	116.206	76,3839 %
2. Kamen desetka Doo	17.860	11,7396 %
3.Ad Sremput Ruma	5.103	3,3542 %
4. Baumeister Doo	4.788	3,1472 %
5. Erste banka	480	0,3155 %
6. Balaban Nemanja	459	0,3017 %
7. Ariane Doo	424	0,2787 %
8. Stojanović Miodrag	300	0,1971 %
9. Otp banka	250	0,1643 %
10. Lazić Ljijana	200	0,1314 %

Društvo je 28.11.2013. godine Privrednom sudu u Sremskoj Mitrovici podnelo predlog za pokretanje stečajnog postupka, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije, član 156. Zakona o stečaju. Privredni sud je 05.12.2013. godine pod brojem 3.St 19/2013 doneo Rešenje o pokretanju prethodnog postupka, kao i mere radi sprečavanja promene imovinskog položaja. Privredni apelacioni sud u Beogradu je 27.01.2016.godine potvrdio rešenje o usvajanju plana čime je on postao pravosnažan. Usvajanjem plana Društvo ima jasno definisane obaveze prema poveriocima koje treba da ispoštuje tokom njegovog sprovođenja.

Društvo posluje pod firmom Akcionarsko društvo „Sremput“ Ruma (pun naziv), a skraćeni naziv je AD "Sremput" Ruma.

Sedište Društva je u Rumi, Trg oslobođenja 12.
 Poreski identifikacioni broj Društva je 101339701.
 Matični broj Društva je 08040664.
 Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini je 290.
 Prosečan broj zaposlenih u 2015. godini je 268.
 Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini je 245.
 Prosečan broj zaposlenih u 2017. godini je 217.
 Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini je 200.
 Prosečan broj zaposlenih u 2019. godini je 231
 Prosečan broj zaposlenih u 2020. godini je 264

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2022. i 2021. godine

Prosečan broj zaposlenih u 2021. Godini je 266
Prosečan broj zaposlenih u 2022. godini je 288.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi na MTP tržištu a metod trgovanja je metod preovlađujuće cene.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 44/2021 od 29.04.2021godine),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 123/2020 i 125/20 ,u kome su objedinjeni svi dosadašnji prevodi standarda),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20)
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 44/2021),

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 44/2021 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI . Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Na sastavljanje priloženih finansijskih izveštaja korišćeni su prevedeni standardi i tumačenja za: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti i MSFI 16-Lizing. Ovi standardi i tumačenja i sastavni deo dopunjenog Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je usvojen na sednici Nadzornog odbora.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2022. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 89/20 od 25.06.2020.godine
Finansijski izveštaji Društva će biti predmet nezavisne revizije i prikazani u Izveštaju nezavisnog revizora iz 2022. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

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

3.2. Poslovni rashodi

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

3.3. Prihodi od kamata

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

3.4. Rashodi od kamata

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

3.5. Kursne razlike*(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

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

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

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

3.6. Ostali prihodi

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

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

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

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova. Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

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

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

3.11. Amortizacija osnovnih sredstava

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

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

	U %
Građevinski objekti	1,30-6,30
Pogonska oprema	4,00-25,00
Putnička vozila	14,3-15,50

3.12. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Investicione nekretnine (Nastavak)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.13. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora, odnosno Nadzornog odbora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Finansijski instrumenti

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

e) Priznavanje i merenje

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

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

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

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.14. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Zalihe

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

3.15. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.16. Dugoročna rezervisanja

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

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

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

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

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

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

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

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

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

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

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

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Indirektan otpis potraživanja vrši se primenom metoda matrice u skladu sa paragrafima MSFI 9- Finansijski instrumenti, što podrazumeva sledeće korake :

- sačinjavanje strukture naplate potraživanja za prethodni period u rasponima : od 30 dana, 31-60 dana, 61-90 dana, 91-180 dana i naplata preko 180 dana
- izračunavanje procenta obezvređenja zasnovanog na prethodnim podacima ,i iznos koji je na kraju ostao nenaplaćen deli se sa iznosom koji je ostao nenaplaćen na kraju svakog vremenskog raspona
- dobijeni istorijski procenat gubitka usklađuje se uzimanjem u obzir informacija o tekućim i budućim uslovima poslovanja uz sagledavanje najuočljivijih akroekonomskih i mikroekonomskih faktora,kao i tehnoloških uslova i zakonskih propisa
- usklađeni procenti obezvređenja se primenjuju na stanje potraživanja na kraju godine ,nakon čega se dobija kumulativni iznos očekivanog kreditnog gubitka koji se evidentira kao ispravka vrednosti,odnosno indirektan otpis potraživanja

Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja, koja su priznata kao rashod, a kasnije se naplate, u momentu naplate se priznaju kao prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

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

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.974.696	4.551.080
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
Ukupno	5.974.696	4.551.080

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Ostali poslovni prihodi	15.861	0
Prihodi od donacija	0	11.874
Prihodi od zakupnina	20.047	15.840
Ukupno	35.908	27.714

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

7. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi materijala za izradu	2.833.558	1.816.502
Troškovi goriva i energije	463.590	292.680
Troškovi rezervnih delova	44.336	33.547
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	22.504	22.970
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	5.446	4.458
Ukupno	3.369.434	2.170.157

8. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	591.630	404.254
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	80.916	69.520
Ostali lični rashodi i naknade	21.687	17.164
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.942	132
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	61.818	75.051
Troškovi naknada po ugovoru o delu	78	49
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Ukupno	761.071	566.170

U 2022.godini izvršena je isplata bonusa bivšem generalnom direktoru i izvršnom direktoru tehničkog sektora, pa je zbog toga došlo do povećanja troškova vezano za zarade i poreze i doprinose.

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Troškovi amortizacije	82.592	56.453
Troškovi amortizacije po MSFI 16	202.682	167.551
Ukupno	285.274	224.004

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi usluga na izradi učinaka	431.406	371.817
Troškovi zakupnina	234.034	372.515
Troškovi transportnih usluga	363.933	200.969
Troškovi usluga održavanja	57.023	24.144
Troškovi ostalih usluga	15.955	9.110
Troškovi reklame i propagande	4.659	3.141
Ukupno	1.107.010	981.696

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Troškovi rezervisanja za garantni rok	35.405	44.883
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.787	3.131
Ukupno	41.192	48.014

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Ostali nematerijalni troškovi	11.957	9.834
Troškovi doprinosa	5.056	4.634
Troškovi neproizvodnih usluga	24.700	68.706
Troškovi premija osiguranja	3.447	3.017
Troškovi poreza	6.578	4.587
Troškovi platnog prometa	9.524	3.563
Troškovi reprezentacije	10.483	13.252
Troškovi članarina	374	367
Ukupno	72.119	107.960

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	1	0
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule i pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	681	534
Ostali finansijski prihodi	2	0
Ukupno	684	534

Prilikom obračuna kursnih razlika i efekata valutne klauzule obračunska valuta je Euro. Srednji kurs na dan 31.12.2022. godine je 117,3224

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	24.361	27.533
Rashodi po osnovu efekata negativne kursne razlike i valutne klauzule (prema trećim licima)	771	613
Ostali finansijski rashodi	62.638	27.194
Ukupno	87.770	55.340

**15. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
FINANSIJSKE IMOVINE**

Prihodi od usklađivanja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja od kupaca	285.566	196.949
Prihodi od usklađivanja vrednosti krat.fin.plasmana	0	5.537
Ukupno	285.566	202.486

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	25.722	18.907
Prihodi od smanjenja obaveza	47.373	362
Ostali nepomenuti prihodi	3.936	6.490
Viškovi	949	546

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina,
 postrojenja i opreme
 Dobici od prodaje hartija od vrednosti

	6.005	1.355
	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno	<u>83.985</u>	<u>27.660</u>

17. RASHODI OD UDKLAĐIVANJA VREDNOSTI
FINANSIJSKE IMOVINE

Ovi rashodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Obezvredenje potraživanja	465.722	340.685
Obezvredenje kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>105.935</u>	<u>260.680</u>
Ukupno	<u>571.657</u>	<u>601.365</u>

18. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021
Ostali nepomenuti rashodi	12.790	15.607
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	464
Manjkovi	64	91
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	85	326
Rashodi zaliha materijala	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno	<u>12.939</u>	<u>16.488</u>

19. NEGATIVAN NETO EFEKAT

Negativan neto efekat se odnosi na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021
Ispravka greške iz prethodnog perioda bez mater. značaja	0	844

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

20. POREZ NA DOBIT

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Tekući porez na dobit	(31.539)	(26.600)

20.POREZ NA DOBIT (Nastavak)

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	72.373	37.435
Dobici od prodaje imovine	(2.136)	(1.355)
Gubici od prodaje imovine	0	0
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i dr. javnih dažbina	26	10
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja	0	0
Troškovi koji nisu dokumentovani	259	287
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	115	49
Ispravke vrednosti	0	0
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja delatnosti	28.945	35.497
Primanja zaposlenih iz člana 9.stav 2 obračunata a neisplaćena	1.440	1.284
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom periodu	7.489	3.529
Primanja zaposlenih iz člana 9.stav 2 obračunate u prethodnom a isplaćene u ovom periodu	(1.268)	(1.025)
Otpremnine i novčane naknade obračunate u prethodno a isplaćene u ovom poreskom periodu	(3.828)	(2.832)
Korekcija amortizacije	1.992	237
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	82.592	56.453
Amortizacija priznata u poreske svrhe	80.600	56.216
Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne svrhe	0	0
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspeloj naplati	123.832	101.860
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koji nije bio priznat u poreskom periodu u kojem je iskazan, ali se priznaje naknadno u skladu sa članom 16. Zakona		(129) 0
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazano rashod	326	448
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih	(448)	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

je u poslovnim knjigama obveznika iskazano rashod u prethodnom periodu

(216)

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine
 Ispravke vrednosti-direktan otpis

0	0
0	1.545

Prihodi ostvareni u poreskom periodu po osnovu otpisanih, ispravljenih i drugih potraživanja koja nisu bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom periodu ne uključuju u oporezive prihode

(24.639)	0
----------	---

Transferne cene

3.776	585
-------	-----

Poreski dobitak / (gubitak)

210.259	177.336
----------------	----------------

Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti

0	0
---	---

Poreska osnovica

210.259	177.336
----------------	----------------

Tekuća poreska stopa

15%	15%
-----	-----

Tekući porez na dobit

31.539	26.600
--------	--------

Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu

0	0
---	---

Tekući porez na dobit

31.539	26.600
---------------	---------------

/

Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-odloženi poreski prihod)

(31.539)	(26.600)
-----------------	-----------------

Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)

43,58	71,05
--------------	--------------

21. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA

Odloženi poreski prihod/rashod perioda

0	0
---	---

Ukupno

(31.539)	(26.600)
-----------------	-----------------

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<i>2022.</i>	<i>2021.</i>	<i>2022.</i>	<i>Bilans stanja</i> <i>2021.</i>
Odložena poreska sredstva				
Stanje na početku godine		-	12.280	12.280
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti		(0)	-	(0)
Stanje na kraju godine		(0)	12.280	12.280

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

22.NEMATERIJALNA IMOVINA

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Licenca platea	881	477
Računarski program, softver, NPS-NAV	8.991	9.277
Ukupno	<u>9.872</u>	<u>9.754</u>

23.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Građevinski objekti	448.002	445.401
Građevinsko zemljište	59.636	70.782
Ispravka vrednosti nekretnina,	(338.215)	(329.244)
Ukupno građevinski objekti i zemljište	169.423	186.939
Postrojenja i oprema	926.546	730.576
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(341.308)	(288.551)
Ukupno postrojenja i oprema	585.238	442.025
Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i u pripremi	926.651	715.411
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(370.815)	(168.133)
Ukupno	555.836	547.278
Ukupno	<u>1.310.497</u>	<u>1.176.242</u>

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

	<i>u RSD 000</i>							
	Alat i inventar	Poljoprivr. ostalo zem	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Oprema na lizing- MSFI 16	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na poč.godine 01.01.2022	582	15.597	55.185	445.401	730.576	642.501	72.329	1.962.171
Nove nabavke			28.696	46.223	307.871	203.240	16.082	602.112
Prenos sa jednog oblika na drugi								
Otuđivanje i rashodovanje			(39.842)	(43.622)	(111.901)	(8.083)		(203.448)
Procena								
Stanje na kraju	582	15.597	44.039	448.002	926.546	837.658	88.411	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

god. 31,12,2022								2.360.835
Ispravka vrednosti								
Stanje na poč.godine 01.01.2022	582		329.244	288.551	167.551			785.928
Amortizacija za 2022			9.517	72.739	202.682			284.938
Rashodovanje , procena i otuđenje			(545)	(19.982)				(20.527)
Stanje na kraju god. 31,12,2022	582		338.215	341.308	370.234			1.050.339
Neotpisana vrednost – sadašnja vred		15.597	44.039	109.787	585.238	467.425	88.411	1.310.497

U 2021.godini došlo je do prve primene MSFI 16- Lizing, gde su uključena sva sredstva koja se nalaze u dugogodišnjem zakupu u skladu sa članom 4.2.3. tačka 3 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Ad Sremput Ruma.

*Dana 02,08,2018.godine pod brojem OPU 969-2018 potpisana je založna izjava u korist Jubmes banke kao obezbeđenje Ugovora o dugoročnom kreditu br 4037/2018 od 24,07,2018 i to:

1. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11892 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- zgrada poslovnih usluga br 1 –upravna površine 321 m2
- zgrada poslovnih usluga br 2-telefonska centrala i sala za sastanke površine 190m2
- zgrada poslovnih usluga br 3-topla garaža površine 208 m2
- zgrada poslovnih usluga br 4-radionica površine 1.111 m2,

Na katastarskoj parceli br 3165 ,adresa Trg oslobođenja 12 Ruma

2. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11455 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- građevinsko zemljište van građevinskog područja ukupne površine 11 ha 94 a 43m2
- objekat br 10-temelj asfaltne baze površine 2.057 m2 Na katastarskoj parceli 11297/2 potes Stare Kudoške livade

*Dana 24.08,2020.godine pod brojem OPU 549/2020 potpisana je založna izjava u korist Alta banke kao obezbeđenje Ugovora o dugoročnom okvirnom aranžmanu za odobrenje kredita,izdavanje garancija u dinarskom i deviznom iskazu br 5532/2020 od 03.08.2020 i to:

1. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11892 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- zgrada poslovnih usluga br 1 –upravna površine 321 m2
- zgrada poslovnih usluga br 2-telefonska centrala i sala za sastanke površine 190m2
- zgrada poslovnih usluga br 3-topla garaža površine 208 m2
- zgrada poslovnih usluga br 4-radionica površine 1.111 m2,

2. Neokretnosti upisane u list nepokretnosti br 11455 KO Ruma zaveden pod brojem 952-1/18-2963 od 20,06,2018 izdat od strane RGZ-Služba za katastar nepokretnosti Ruma:

- građevinsko zemljište van građevinskog područja ukupne površine 11 ha 94 a 43m2
- objekat br 10-temelj asfaltne baze površine 2.057 m2 Na katastarskoj parceli 11297/2 potes Stare Kudoške livade

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

- *Zl.br 14019/2012 od 28.05.2019 ,založni poverilac Baumeister Doo Beograd na iznos od 1.020.000,00 eura
 * Zl.br 1902/2019 od 08.03.2019.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 114.545,50 Eura.
 * Zl.br 1899/2019 od 08.03.2019.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 114.545,50 Eura.
 * Zl.br 1903/2019 od 08.03.2019.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 256.500,00 Eura.
 * Zl.br 4358/2021 od 15.06.2021 godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 207.000,00 Eura.
 * Zl.br 4361/2021 od 15.06.2021.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 207.000,00 Eura.
 * Zl.br 834/2022 od 08.02.2022.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 71.349,30 Eura
 * Zl.br 835/2022 od 08.02.2022.godine založni poverilac Caterpillar Financial Services Poland Sp,na iznos od 53.007,30 Eura

24.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022.	2021.
Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajed.pod.	2.555	2537
Ostali dugoročni finansijski plasmani	7.702	7.731
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	61.671	61.671
Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	(7.463)	(7.463)
Stanje na dan 31. Decembra	64.465	64.476

24.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

Ostali dugoročni plasmani	2022	2021.
JP"GAS-Ruma" Ruma	7.463	7.463
JP"Stambeno"Ruma	239	268
Ukupno	7.702	7.731
Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajed.pod	2022.	2021.
Preduzeće BSM DPN	0	0
Preduzeće Sremput DPN	1.062	1.062
Preduzeće BPA DPN	1.062	1.062
Preduzeće BRAN DPN	413	413
Preduzeće DPN Požarevac	17	0
Preduzeće STP DPN	1	0
Ukupno	2.555	2.537

* Zl.br 1283/2022 od 24.02.2022.godine založni poverilac AIK Banka AD ,na iznos od 10.000.000,00 Eura,založeno 90% učešća u kapitalu BPA DPN

* Zl.br 6971/2022 od 08.09.2022.godine založni poveri,na iznos od 53.007,30 Euralac AIK Banka AD , na iznos 740.000,00Eura, založeno 35% učešća u kapitalu BRAN DPN.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Odložena poreska sredstva	12.280	12.280
Stanje na dan 31. decembra	12.280	12.280

26. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Materijal	276.989	289.490
Rezervni delovi	61.478	47.495
Alat i inventar	6.933	5.248
Stanje na dan 31. decembra	345.400	342.233

27. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	46.270	45.420
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	29.566	59.366
Ispravke datih avansa	(44.411)	0
Ukupno	31.425	104.786
Plaćeni avansi za rez.delove u inostranstvu	25.238	15.748
Stanje na dan 31. decembra	56.663	120.534

28. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Kupci u zemlji	240.776	412.873
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(123.513)	(334.590)
Ukupno	117.263	78.283
Kupci u zemlji ostala povezana lica	995.437	565.064

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(820.182)	(473.360)
Ukupno	175.255	91.704
Stanje na dan 31. decembra	292.518	169.987
Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:		
	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021
Stanje na početku godine	807.951	668.661
Naplaćeno u toku godine	(285.567)	(201.394)
Ispravka u toku godine	421.311	340.684
Direktan otpis	0	0
Stanje 31. Decembra	943.695	807.951

U 2021.godini došlo je do prve primene MSFI 9- Finansijski instrumenti , čime su vršene ispravke potraživanja primenom metode matrice, odnosno obuhvaćen je indirektan otpis u izračunatom procentu iako za njihovu naplatu nije prošlo 60 (šezdeset) dana. U 2022.godini nastavlja se primena MSFI-9 izračunavanjem novih procenata i njihovom primenom na saldo potraživanja od kupaca.

29.DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Ostala kratkoročna potraživanja	59	33.212
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.005	672
Potraživanja od radnika-pozajmica	2.809	2.304
Potraživanja po osnovu pretplate PDV-a	154.081	128.106
	157.954	164.294
Potraživanja za ostale poreze i dopr	668	50
Stanje na dan 31. decembra	158.622	164.344

30.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	240	240
Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana lica	31.431	70.501
Otkupljene sopstvene akcije	26.252	33.945
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	128.798	314.497
Stanje na dan 31. decembra	186.721	419.183

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. i 2021. godine

31. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (Nastavak)

Pregled kratkoročnih plasmana dat je u sledećoj tabeli:

u RSD 000

Opis	Saldo na dan 31.12.2022.	Saldo na dan 31.12.2021.
Sremput konzorcijum d.o.o.,	240	200
Ukupno kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna preduzeća		0
Europark d.o.o., Beograd preuzimanje duga	122.416	122.416
Europark-ustupanje potraživanja	246.764	246.764
Europark d.o.o., Beograd jemstvo	77.544	76.626
Europark d.o.o., Beograd preuzimanje duga	488.737	488.737
Europark preuzimanje ispunjenje	1.765	1.765
Europark- Erste Banka	123.924	123.924
Europark- Intesa Uppr	437.169	371.222
Ukupno kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana preduzeća	1.498.319	1.431.454
Ukupno ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	1.466.888	1.360.953
	31.431	70.501
PZP BEOGRAD ustupanje potraživanja	119.669	119.934
FINANSIJSKI PLASMANI-AD FAM KRUSEVAC PO JEMSTVU	32.453	32.453
FINANSIJSKI PLASMANI USTUPANJE POTRAŽIVANJA RATKO MITROVIĆ	47.207	47.207
USTUPANJE POTRAŽIVANJA ABM PUTOGRAĐNJA MRAMOR	117.282	117.282
FINANSIJSKI PLASMANI-PZP BEOGRAD PO JEMSTVU	10.785	10.785
DMB SHIPPING DOO-PRENOS POTRAŽIVANJA	25.868	25.868
ZAJAM-INEX 29.NOVEMBAR	0	0
ZAJAM- AGRO 14.SEPTEMBAR	31.370	23.087
ZAJAM VMFTIM	0	0
ZAJAM VOJVODINAPUT-BAČKAPUT	0	250.000
OSTALI	103.963	47.945
Ukupno ostali kratkoročni finansijski plasmani	488.597	674.561
PZP BEOGRAD	(119.669)	(119.932)
ABM PUTOGRAĐNJA MRAMOR	(117.282)	(117.282)
DMB SHIPING	(25.868)	(25.868)
FAM KRUŠEVAC	(32.453)	(32.055)
PZP BEOGRAD	(10.785)	(9.069)
OSTALI	(53.742)	(55.858)
Ukupno ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(359.799)	(360.064)
Ukupno	128.798	314.497

32. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

u RSD 000

	2022.	2021.
Tekući (poslovni) računi	12.025	58.272
Blagajna	176	127
Izdvojena novčana sredstva	519	519
Stanje na dan 31. decembra	12.720	58.918

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

33. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Potraživanja za nefakturisani prihod	258.362	35.448
Unapred plaćeni troškovi	2.208	2.025
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.980	2.479
Stanje na dan 31. decembra	264.550	39.952

34. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Akcijski kapital	476.988	476.988
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	96.715	138.825
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	352.520	302.535
Statutarne i druge rezerve	77.047	77.047
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	40.834	10.835
Ostali osnovni kapital	752	752
Emisiona premija sopstvenih akcija	0	0
Stanje na dan 31. decembra	1.044.856	1.006.982

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2020. godine iznose RSD 139.093 hiljada. U 2014. godini formirane su po osnovu procene vrednosti poljoprivrednog, ostalog i građevinskog zemljišta u iznosu od RSD 12,821 hiljada. U 2015. godini nisu formirane. U 2016. godini rađena je procena opreme u iznosu od RSD 4.746 hiljada. 2017. godine nije rađena procena opreme. U 2018. godini prodajom i rashodom nekretnina i opreme revalorizacione rezerve se smanjuju za RSD 27.335 hiljada. U 2019. godini prodajom i rashodovanjem nekretnina i opreme revalorizacione rezerve se smanjuju za 15.836 hiljada RSD. U 2020. godini prodajom nekretnine revalorizacione rezerve se smanjuju za 268 hiljada RSD. U 2022. godini prodajom nekretnina i rashodovanjem opreme revalorizacione rezerve se smanjuju za 42.110 hiljada dinara.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2022. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Sremput-konzorcijum Doo Beograd	116,206	76,38%	364,342
Ostali	35,928	23,62%	112,646
UKUPNO:	152,134	100%	476,988

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

U toku 2022. godine Društvo, na osnovu Odluke Skupštine, nije izvršilo isplatu dividendi.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 40.834 hiljada.

35.DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	69.720	60.036
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5.734	5.082
Stanje na dan 31. decembra	75.454	65.118

36.DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Dugoročne obaveze za kredite - UPPR	55.690	81.486
Dugoročne obaveze u inostranstvu Cartepilar	48.335	58.833
Ostale dugoročne obaveze-UPPR	48.861	74.789
Dugoročne obaveze –zakup MSFI 16	425.333	483.248
Dugoročne obaveze za por i dop -COVID	0	2.414
Stanje na dan 31. decembra	578.219	700.770

Dugoročne obaveze za kredite -UPPR se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
AIK Banka Beograd-VMF	26.881	39.287
NLB Banka Beograd- Baumeister	26.809	42.199
Stanje na dan 31. decembra	55.690	81.486

Ostale dugoročne obaveze-UPPR se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Nesaglasni akcionari	2.537	7.492
Vatrosprem	716	1.047

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Erste banka	681	995
Nibens group	594	868
Sindikalna organizacija	196	287
Branko Đukić -presuda	126	184
Privredni sud Sr.Mitrovica	75	110
Dobavljači-UPPR	43.936	63.805
Obaveze za porez i dopr -COVID	0	2.414
Dugoročne obaveze –zakup MSFI 16	425.333	483.249
Stanje na dan 31. decembra	474.194	560.451

37.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2022.	u RSD 000 2021.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	7.139	69.084
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine-UPPR,	25.703	13.326
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine-UPPR	42.033	39.588
	74.875	121.998
Deo dug.kredita u inostranstvu Caterpillar	22.093	18.925
Stanje na dan 31. decembra	96.968	140.923

Ostale kratkoročne finansijske obaveze najvećim delom se odnose na:

	2022.	2021.
Prodaja potraživanja Pro faktor	0	31.370
Ostale kratkoročne obaveze Vojvodinaput	0	5.575
Zajam Vojvodinaput	0	25.000
Ugovor o ustupanju potraživanja Energy	7.139	7.139
UKUPNO	7.139	69.084

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine-UPPR se odnose na:

	2022.	2021.
Vatrosprem	2.258	1.928
Nesaglasni akcionari	3.100	3.762
Dobavljači UPPR	35.038	32.576
Ostali	1.637	1.322
UKUPNO	42.033	39.588

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine-UPPR se odnose na:

	2022.	2021.
Kratkoročni kredit AIK banka a.d., Beograd -VMF	12.406	0
Kratkoročni kredit NLBbanke a.d., Beograd -Baumeister	13.297	13.326
UKUPNO	25.703	13.326

38.PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157.956	184.303
Stanje na dan 31. decembra	157.956	184.303

39.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021
Dobavljači u zemlji	494.325	254.053
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	191.240	131.267
Dobavljači u inostranstvu	1.310	4.512
Ostale obaveze-garantni depozit,zajam	5.500	409
Stanje na dan 31. decembra	692.375	390.241

40.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	129	128
Ostale obaveze	287	275
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	31.608	24.364
Obaveze prema zaposlenima	2.767	1.721
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9.830	19.346
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	7.780	16.522
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.216	8.385

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	266	205
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	2.616	2.784
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	108	100
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	61	60
Ukupno	59.668	73.891
Obaveze za porez iz rezultata	6.077	13.436
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.000	2.227
Stanje na dan 31. decembra	67.745	89.554

41. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	735	12
Stanje na dan 31. decembra	735	12

42 VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2022.	<i>u RSD 000</i> 2021.
Data jemstva, garancije i druga prava	379.982	502.682
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	(379.982)	(502.682)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

43. SUDSKI SPOROV I DATA JEMSTVA

Društvo je kao tuženi zastupljeno u 40 parnična postupka od kojih je jedan radi poništenja Ugovora o prenosu potraživanja, a svi ostali radi naknade štete iz delatnosti –održavanja puteva. U ovim sporovima se u većini kao umešač pojavljuju JP Putevi Srbije (kao upravljač puteva) ali i osiguravajuće društvo. Nezahvalno je u ovom momentu davati bilo kakve prognoze vezane za ishode sporova s obzirom na vrstu sporova. Takođe, vezano za datum okončanja sporova isti nismo u situaciji da predvidimo jer ni sami sudovi nisu vezani zakonskim rokovima u određenim fazama postupka, a posebno kad se radi o žalbenom postupku s obzirom stalne reforme u pravosuđu.

Društvo kao jemac ima zaključeno 16 Ugovora o jemstvu sa OTP lizingom kao obezbeđenje za nabavku opreme za preduzeća Agro 14.septembar Doo Sikirica i Moj Dizel Doo u ukupnom iznosu od 94.777 hiljada dinara, a sve je u poslovnim knjigama društva evidentirano kroz vanbilansnu evidenciju. U 2022.godini pribavljene su potvrde od OTP lizinga 0 izmirenim obavezama preduzeća Moj Dizel u iznosu od 23.461 hiljada dinara, pa je vanbilansna obaveza smanjena u poslovnim knjigama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

44. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Povezana pravna lica sa stanovišta vlasništva su: Sremput-konzorcijum d.o.o., Beograd - 76,38%, Kruševacput AD Kruševac (kroz udele u Sremput-konzorcijumu 17,66%), Baumeister d.o.o., Beograd i kroz udele u Sremput-konzorcijumu – 67,80% od 14.04.2021.godine, i kao akcionar sa 2,68 % ,i Kamen desetka., Beograd -11,74% od 21.12.2018.god. Povezana lica gde je Baumeister Doo 100 % vlasnik su i Vojvodinaput-Bačkaput Doo Novi Sad i Rebus Plus Doo Beograd.

U poslovnim prihodima koji su 6.010.604 hiljada dinara prihodi od povezanih lica su 3.033.527.958 hiljada dinara ili 50,47 %:

Baumeister Doo	2.541.957.143,00
Kamen desetka Doo., Beograd	5.871.823,11
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Sremput DPN	55.205.161,00
Rebus plus Doo	15.935.907,07
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	414.557.924,01
Ukupno	3.033.527.958,19

U poslovnim rashodima koji 5.636.100 hiljada dinara rashodi od povezanih lica su 2.714.405 hiljada dinara ili 48,16 %

Kamen desetka Doo., Beograd	80.819.589,00
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Rebus plus Doo	1.442.902.937,03
Baumeister Doo	1.083.480.510,00
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	107.202.275,98
Ukupno:	2.714.405.312,01

Poslovne transakcije se ogledaju u nabavci neophodnog kamenog agregata od privrednog društva Kamen Desetka Doo Beograd, dok je privredno društvo Rebus plus Doo zaduženo za sve vrste prevoza koji je neophodan u poslovanju.

Ostala privredna društva su registrovana za vršenje delatnosti izgradnje i održavanje puteva ,pa preko ugovora o zajedničkom izvršenju poslova nastojimo da kvalitetno i efikasno odradimo ugovoreno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

	U RSD 000	<u>2022.</u>	<u>2021</u>
BILANS STANJA			
AKTIVA			
<i>Dugoročni finansijski plasmani (Napomena 24.)</i>			
- Dugoročni finansijski plasmani		71.928	71.939
- Ispravka vredosti		(7.463)	(7.463)
		64.465	64.476
<i>Potraživanja od kupaca (Napomena 28 .)</i>			
- Potraživanja od kupaca		1.236.213	977.937
- Ispravka vrednosti		(943.695)	(807.950)
		292.518	169.987
<i>Potraživanja za date avanse (Napomena 27 .)</i>			
- Potraživanja za date avanse		101.74	120.534
- Ispravka vrednosti		44.411	0
		56.663	120.534
<i>Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 30.)</i>			
- Kratkoročni finansijski plasmani		2.013.408	2.140.200
- Ispravka vrednosti		(1.826.687)	(1.721.017)
		186.721	419.183
<i>Ostala potraživanja (Napomena.29)</i>			
- Ostala potraživanja		4.541	36.238
- Ispravka vrednosti		0	0
Porez na dodatu vrednost		154.081	128.106
		158.622	164.344
UKUPNA POTRAŽIVANJA		758.989	938.525

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

	2022.	U RSD 000 2021.
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima (Napomena 39.)</i>		
- Dobavljači ostala povezana pravna lica	191.240	254.462
- Dobavljači u zemlji	494.325	131.267
- Dobavljači u inostranstvu	1.310	4.512
- ostalo	5.500	0
	692.375	390.241
<i>Obaveze za primljene avanse (Napomena 38)</i>		
- Primljeni avansi	157.956	184.303
	157.956	184.303
<i>Ostale obaveze (Napomena 40)</i>		
- Ostale kratkoročne obaveze	59.668	73.891
- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	0
- Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	8.077	15.663
- Pasivna vremenska razgraničenja	0	0
	67.745	89.554
<i>Dugoročne finansijske obaveze (Napomena 36)</i>		
- Ostale dugoročne obaveze	474.194	560.451
- Obaveze po osnovu finansijskog kredita	55.690	81.486
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	48.335	58.833
	578.219	700.770
<i>Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 37.)</i>		
- Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
- Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze	96.968	140.923
	96.968	140.923
UKUPNE OBAVEZE	1.593.263	1.505.791

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

BILANS USPEHA
PRIHODI

Poslovni prihodi (Napomena 5;6.)

- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.974.696	4.551.080
-Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inos.trž	0	0
- Ostali poslovni prihodi	35.908	15.840
-Prihodi od donacija	0	11.874
	6.010.604	4.578.794

Finansijski prihodi (Napomena 13.)

- Prihodi od kamata	1	0
- Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	683	534
	684	534

Ostali prihodi (Napomena 15)

- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i krat.fin.plas	285.566	202.486
- Ostali prihodi	83.985	27.660
	369.551	230.146

UKUPNI PRIHODI

6.380.839 **4.809.474**

RASHODI

Poslovni rashodi (Napomena 7;8;9;10,11)

- Nabavna vrednost prodane robe	0	0
- Troškovi materijala	2.833.558	1.816.502
- Troškovi zarada,naknada i ostali lični rashodi	766.071	566.170
- Troškovi amortizacije i rezervisanja	326.466	272.018
- Ostali poslovni rashodi	1.710.005	1.443.311
	5.636.100	4.098.001

Finansijski rashodi (Napomena 14.)

- Rashodi kamata (prema trećim licima)	24.361	27.533
- Negativne kursne razlike i efekata valutne klauzule		613
	771	
- Ostali finansijski rashodi	62.638	27.194
	87.770	55.340

Ostali rashodi (Napomena 17, 18,19.)

- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih fin.plasmana	571.657	601.365
- Obezvređenje dugoročnih fin.plasmana	0	0
- Ostali rashodi	12.939	16.488
- ispravke greške iz prethodnog perioda	0	845
	584.596	618.698

UKUPNI RASHODI

6.308.466 **4.772.039**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

	2022	<i>U RSD 000</i> 2021.
Zaduženost a)	675.187	841.693
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.720	58.918
Neto zaduženost	<u>662.467</u>	<u>782.775</u>
Kapital b)	<u>1.044.856</u>	<u>1.006.982</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu	<u>0.63</u>	<u>0,78</u>

A)Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Kategorije finansijskih instrumenata

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	64.465	64.476
Potraživanja po osnovu prodaje	292.518	169.987
Druga potraživanja	4.541	136.239
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	186.721	419.183
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12.720	58.918
	<u>560.965</u>	<u>848.803</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	578.219	700.770
Kratkoročne finansijske obaveze	96.968	140.923
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	692.375	390.241
Druge obaveze	416	15.464
	1.367.978	1.247.398

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

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

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

Devizni rizik

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

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

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	31.12.2022.	
	Sredstva	Obaveze
EUR	119.669	113.844
	119.934	137.796

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31.12.2022.	
	10%	(10%)
EUR	582	
	582	- 582

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa zato što ne poseduje ni sredstva ni obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>u 000 RSD</i>
	2022
Europark Doo Beograd	237.106
Baumeister Doo Beograd	59.193
Vojvodinaput Bačkaput	726.333
Concrete land	7.296
Agro 14.septembar	72.155
Sremput DPN	7.611
Skupština opštine Ruma	28.423
Best izgradnja	4.003
KTM trans	4.590
Đurić kop	6.577
ostali	82.926
Ukupno:	1.236.213

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2022	<i>u RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	121.947	0	121.947
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	943.695	943.695	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	170.571	0	170.571
	<u>1.236.213</u>	<u>943.695</u>	<u>292.518</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 63 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 170.571 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena. Takođe, na kontima su ostali i depoziti koji će biti naplaćeni kada prođe garantni period za izvedene radove kod pojedinih investitora.

Društvo je vršilo usaglašavanje svojih potraživanja : od 24 kupaca sa ukupnim potraživanjem od 1.154.944 hiljada RSD nije usaglašeno 2 u ukupnom iznosu od 1.372 hiljada RSD.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022 godine iskazane su u iznosu od RSD – 686.875 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 389.833). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 32 dana.

Društvo je vršilo usklađivanje svojih obaveza : 122 dobavljača sa ukupnim obavezama od 671.034 hiljada RSD.

Rizik likvidnosti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeće finansijskih sredstava

31.12.2022.

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>Od jednog do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Preko 1 godine</u>	<u>Ukupno</u>
	560.965				560.965
Nekamatonosna		0	0	0	
Kamatonosna		0	0	0	
	<u>560.965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>560.965</u>

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

U RSD

31.12.2022.

Dospeće finansijskih obaveza

	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>Od jednog do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Preko 1 godine</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosne	1.367.978	0	0	0	1.367.978
Kamatonosne	0	0	0	0	0
	<u>1.367.978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.367.978</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31.decembar 2022		31.decembar 2021.	
	<u>Knjigovodstvena vrednost</u>	<u>Fer vrednost</u>	<u>Knjigovodstvena vrednost</u>	<u>Fer vrednost</u>
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	64.465	64.465	64.476	64.476
Potraživanja po osnovu prodaje	292.518	292.518	169.987	169.987
Druga potraživanja	4.541	4.541	136.239	136.239
Potraživanja iz spec.poslova	0	0	0	0
Kratkorocni finansijski plasmani	186.721	186.721	419.183	419.183
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	12.720	12.720	58.918	58.918
	<u>560.965</u>	<u>560.965</u>	<u>848.803</u>	<u>848.803</u>
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	578.219	578.219	700.770	700.770
Kratkoročne finansijske obaveze	96.968	96.968	140.923	140.923
Obaveze iz poslovanja	692.375	692.375	390.241	390.241
Druge obaveze	416	416	15.464	15.464
	<u>1.367.978</u>	<u>1.367.978</u>	<u>1.247.398</u>	<u>1.247.398</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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

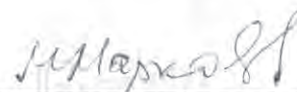
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. i 2021. godine**46. KURSNA LISTA**

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

	31. decembar 2022.	U RSD 31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
CHF	119,2543	113.6388

U Rumi

Dana , mart 2023, godine

Zakonski zastupnik
Milojica Marković ,gen.dir



AD »SREMPUT » RUMA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU ZA 2022.GODINU

Ruma, mart 2023. godine

SADRŽAJ:

UVODNE NAPOMENE	4
POSLOVANJE DRUŠTVA U 2021.GODINI	5
1.UVOD	5
2. DELATNOST I OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU	6
2.1. VLASNIČKA STRUKTURA	8
2.2. ORGANI DRUŠTVA	9
2.3. MENADŽMENT DRUŠTVA	9
2.4. KADROVI DRUŠTVA	10
3. OSTVARENI REZULTATI	11
3.1 REZULTATI POSLOVANJA	13
3.1.1. Domaće tržište	14
3.2.FINANSIJSKI REZULTAT	14
3.2.1 Prihodi	15
3.2.2. Rashodi	15
3.2.3. Rezultat poslovanja	16
3.2.4. Imovina, kapital i obaveze	17
4. ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA	17
4.1. RAST	18
4.2. RENTABILNOST	18
4.3. PRODUKTIVNOST	18
4.4. LIKVIDNOST	19
4.5. ZADUŠENOST I FINANSIJSKA STABILNOST	19
4.6. AKTIVNOST	19
4.7. EFIKASNOST ZAPOSLENIH	20
5. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	20
6. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2020 GODINE	21
7. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA U 2020.GODINI	21
8. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	22
9. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	22
10. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA	23
11. POSTOJANJE OGRANKA	23

12. FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJE DRUŠTVO KORISTI, AKO JE TO ZNAČAJNO ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA	23
13. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNIJE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA	24
14. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJA ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI	25
15. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	25
16. ZAKLJUČAK	25
17. PRILOZI	26

UVODNE NAPOMENE

Forma godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2022.godinu urađena je u skladu sa članom 50.stav 3 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011,5/2015) i 108/16) i članom 29.stav 2 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013 , 30/18, 73/19, 44/21) koji regulišu sadržinu godišnjeg izveštaja o poslovanju javnog društva.

Pored opisa poslovnih aktivnosti i organizacione strukture društva, prikaza razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva sa finansijskim i nefinansijskim pokazateljima, a naročito finansijskog stanja u kome se društvo nalazi, procenu stanja imovine, informacije o kadrovskim pitanjima, godišnji izveštaj o poslovanju sadrži:

- opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promene u poslovnim politikama društva kao i glavne rizike i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo,
- sve važne poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema,
- sve značajnije poslove sa povezanim licima,
- aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja,
- informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine,
- informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela,
- postojanje ogranka,
- finansijski instrumenti koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja,
- ciljeve i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita,
- izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti,
- pregled pravila korporativnog upravljanja.

POSLOVANJE DRUŠTVA U 2021.GODINI

1. UVOD

Poslovne aktivnosti AD« Srempuť Ruma u 2022.godini odvijale su se na domaćem tržištu u cilju realizacije ranije ugovorenih poslova ,kao i ugovorenog posla u tekućoj godini.

Društvo se angažovalo na realizaciji ugovora koji su potpisani sa preduzećem JP Putevi Srbije i to: Ugovor o obavljanju radova na održavanju i zaštiti magistralnih i regionalnih puteva br 01-111/1 od 01.04.1992.godine (važeći Aneks X br 190 od 18.04.2006.godine) i Ugovor o izvođenju radova redovnog održavanja i zaštite autoputa br 262 od 09.02.2000.god.(važeći Anex VIII br.2017 od 20.04.2006.godine).Vrednost izvedenih radova po ovim ugovorima je 2.175.914.633 RSD.

Sklopljeni su i ugovori sa:

- Opština Ruma: Izvođenje radova na zomskom održavanju puteva i ulica na teritoriji opštine Ruma, br 2151 od 03.11.2022.godine na iznos od 9.166.650,00 RSD
- GP Best Izgradnja : Izvođenje asfalterskih radova u okviru spoljnog uređenja oko hale u kompleksu Novkabel, br 2022 od 03.11.2022.godine na iznos od 9.166.650,00 RSD
- Grad Sremska Mitrovica :Investiciono održavanje sportskog terena OŠ Branko radičević u Bosutu, br 1887
- Opština Ruma:Izgradnja kružnog toka kod gerontološkog centra Srem (izgradnja raskrsnice sa kružnim tokom saobraćaja na ukrštanju ulica Pavlovačka, Miloša Crnjanskog i Moše Pijade), br 1619 od 26.09.2022.godine na iznos od 112.647.987,47 RSD
- Opština Ruma: Radovi na uređenju atarskih puteva iotresišta na teritoriji opštine Ruma,br 1405 od 25.07.2022.godine na iznos od 29.774.250,00 RSD
- Transfera DOO Novi Beograd : Radovi na izgradnji saobraćajnice i saobraćajne signalizacije u delu ulice Nova 11 u Novi Banovcima, br 1048 od 01.06.2022.godine na iznos od 33.092.715,25 RSD
- Konstruktor konsalting DOO : Izvođenje asfalterskih radova na izgradnji RETAIL PARK STOP SHOP u Vršcu, br 0926 od 18.05.2022.godine na iznos od 7.551.048,75 RSD
- Opština Plandište : Pojačano održavanje i krpjenje udarnih rupa u naseljenim mestima opštine Plandište, br 0735 od 19.04.2022.godine na iznos od 2.999.400,00 RSD
- Penta Ge Co Construction DOO: asfaltiranje saobraćajnice u krugu fabrike Farmina u Inđiji, br 0321 od 24.02.2022.godine na iznos od 4.851.000,00 RSD
- Opština Ruma: tekuće popravke i održavanje puteva,ulica i signalizacije , okvirni sporazum br 1358 od 15.07.2022.godine na iznos 83.333.333,33 RSD

- Opština Ruma: tekuće popravke i održavanje puteva, ulica i signalizacije, okvirni sporazum br 2424 od 07.12.2022.godine na iznos 50.000.000,00 RSD

Ovim Izveštajem, poštujući zakonsku formu, kao i druge propise, daje se pregled svih aktivnosti i efekata obavljenog posla, kao i ocena isplativosti i naplativosti izvedenih radova.

Izveštaj o poslovanju za 2022.godinu pruža pouzdane informacije o finansijskom položaju, uspešnosti i promenama Društva u izveštajnom periodu.

U okolnostima nespornog uticaja svetskih i domaćih kriza, Društvo je uspelo da još jednu poslovnu godinu uspešno završi u okvirima planiranih rezultata.

2. DELATNOST I OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo Srempuť, Ruma se bavi izgradnjom i održavanjem autoputeva, magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva. Pored navedene, kao osnovne delatnosti, Društvo se bavi i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju a naročito:

- grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje,
- izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena,
- proizvodnja gotove asfaltne i betonske mase,
- ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem,
- ostali instalacioni radovi.

D "Srempuť" - Ruma ima veoma povoljan geografski položaj odnosno nalazi se pored ukrštanja auto-puta I A – 3 (E-70) - (Beograd - Zagreb) i magistralnog putnog pravca I B –13 (M-21)- (Novi Sad - Ruma - Šabac). Povoljni saobraćajno-geografski uslovi pružaju velike mogućnosti za brzo i efikasno obavljanje poslova izgradnje i održavanja puteva na celoj teritoriji Srema.

AD "Srempuť" Ruma je angažovano na redovnom i zimskom održavanju na državnim putevima I i II reda i to:

I A – 3 (E-70), deonica Dobanovci-Batrovci, u dužini od 92,70 km, a na kojoj se nalazi most na Bosutu, sedam petlji, četiri nadvožnjaka, dvadeset putnih prelaza

I A – 1 (E-75), deonica most Beška - Batajnica, u dužini od 27,45 km a na kojoj se nalazi šest petlji, šest putnih prelaza

Državni putevi II reda – I B –13, Irig – Šabac, u dužini od 79,23 km (nekadašnji magistralni put)

Državni putevi II reda, na teritoriji Srema - u dužini od 199,38 km (nekadašnji regionalni i lokalni putevi).

Društvo je na osnovu pokazatelja iz finansijskih izveštaja za 2022 .godinu razvrstano u veliko privredno društvo. (primena u 2023.godini)

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1	Naziv akcionarskog društva	Akcionarsko društvo »Srempuť« Ruma
2	Ime i prezime Generalnog direktora	Milojica Marković
3	Godina osnivanja	1962. godine
4	Adresa	Ruma, Trg oslobođenja 12
5	Vrsta / oblik svojine	Akcijski kapital,
6	Matični broj, PIB	08040664, 101339701
7	Osnovna delatnost	4211- Izgradnja puteva i autoputeva
8	Poslovna banka	<i>Banca Intesa Ad Beograd Aik Banka Ad Beograd</i>
9.	Web site i e-mail adresa	www.srempuť.ćo.rs ; asfalt@mts.rs
10.	Broj i datum rešenja o upisu u APR	BD 9584/2005 od 04.04.2005

2.1 VLASNIĆKA STRUKTURA

Ukupna vrednost Akcijskog kapitala Društva registrovana kod Agencije za privredne registre, upisan i uplaćen kapital iznosi EUR 5.802.260,15 na dan 03.jun 2005.godine. Struktura vlasništva Društva na dan 31.decembar 2019. godine je prikazana u Tabeli 1.

U knjizi akcionara Centralnog registra za hartije od vrednosti registrovano je na dan 31.decembra 2022.godine 161 akcionara. Akcije su uključene na Beogradskoj berzi Ad Beograd, Omladinskih brigada br.1.

Na vanberzansko tržište uključene su akcije Društva, ukupno **152.134** akcija –obične akcije sa pravom glasa,CFI kod: ESVUFR, ISIN Broj : RSSRPTE91269 .Nominalna vrednost akcije iznosi 3.135,31 dinar dok je obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2022.godine 6.867,99 dinara. Pravo iz akcija odnosi se na pravo na upravljanje,dividendu,deo stečajne mase,deo likvdacione mase i druga prava u skladu sa Statutom i Zakonom.

Prvo trgovanje akcijama obavljeno je 01.12.2006.godine. Metod trgovanja je metod preovlađujuće cena.

Cena akcija kretala se od najniže na dan 30.novembar 2012 . godine u iznosu od **770,00 din.** do maksimalne od **8.480,00 din** na dan 07. maj 2007. godine. U 2021.godini bilo je trgovanja akcijama na Beogradskoj berzi, tako da je 16.03.2021.godine vrednost akcija bila 1.000,00 rsd, 05.10.2021.godine 1.056,00 rsd ,da bi 01.11.2021.godine dostigla cenu od 1.100,00 rsd po akciji.Dana 26.01.2022.godine vrednost akcije dostiže 1.110,00 rsd i takva ostaje do kraja godine.

Na dan 31. decembar 2022. godine cena akcija iznosi 1.110,00 dinara, a tržišna kapitalizacija je 168.868.740,00 dinara.

Tabela 1. STRUKTURA VLASNIŠTVA DRUŠTVA na dan 31.decembar 2022. GODINE

TIP LICA	BROJ AKCIJA	% OD UKUPNE EMISIJE
Srempu-konzorcijum	116.206	76,38
Kamen desetka DOO	17.860	11,74
AD Srempu-sopstvene akcije	5.103	3,35
Baumeister DOO	4.788	3,15
Erste Banka	480	0,32
Balaban Nemanja	459	0,30
Ariane Doo	424	0,28
Stojanović Miodrag	300	0,20
Otp Banka	250	0,16
Lazić Ljilana	200	0,13
Ostali	6.064	3,99
Ukupno:	152.134	100,00

2.2. *ORGANI DRUŠTVA*

2.2.1 Skupština Društva

2.2.2 Nadzorni odbor društva

IME I PREZIME	FUNKCIJA
Branislav Stevanović ,	Šef mehanizacije I transporta , predsednik NO
Lukić Ozren	Član Nadzornog odbora
Srđan Kozar	Član Nadzornog odbora

2.3. *MENADŽMENT DRUŠTVA*

Izvršni odbor

IME I PREZIME	FUNKCIJA
Milojica Marković , dipl.ekon	Generalni direktor
Snežana Jungić, dip.građ.ing	Izvršni direktor za marketing
Snežana Batalo, dipl.ekon	Izvršni direktor ekon-finan i pravnog sektora
Ivan Jelić, dipl.saob.ing	Izvršni direktor tehničkog sektora
Dušan Savić,	Izvršni direktor sektora mehanizacije i radionice

2.4 KADROVI DRUŠTVA

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH na dan 31. decembar 2022. GODINE

POKAZATELJI	BROJ ZAPOSLENIH
1. Ukupan broj zaposlenih	309
Radni odnos na neodređeno vreme	249
Radni odnos na određeno vreme	60
2. Kvalifikaciona struktura zaposlenih	
VSS	27
VŠS	5
VKV	0
SSS	33
KV	134
PKV + NKV	110

STAROSNA STRUKTURA ZAPOSLENIH PO RADNOM ISKUSTVU na dan 31. decembar 2022. GODINE

POKAZATELJI	BROJ ZAPOSLENIH
Radno iskustvo	
Do 5 godina	110
Od 6 do 10 god.	25
Od 11 do 15 god.	20
Od 16 do 20 god.	40
Od 21 do 25 god.	28
Od 26 do 30 god.	31
Od 31 do 35 god.	27
Preko 36 god.	28
Ukupno:	309

POKAZATELJI	BROJ ZAPOSLENIH
Godine života	
Do 20 godina	3
Od 21 do 25 god.	17
Od 26 do 30 god.	24
Od 31 do 35 god.	37
Od 36 do 40 god.	36
Od 41 do 45 god.	39
Od 46 do 50 god.	41
Od 51 do 55 god.	48
Preko 56 god.	64
Ukupno:	309

Po rodnoj strukturi zaposlenih, muškaraca ima 290 a žena 19. Po starosnoj strukturi, starosti od 20-30 godina ima 44, starosti od 30-50 godina ima 153 a preko 50 godina života ima 112 zaposlenih. Prosečan radni staž iznosi 16 godine ,a prosečne godine života 44.

3. NASTUP NA TRŽIŠTIMA I OSTVARENI REZULTATI

Realizacija poslovnog plana za 2022 godinu se odvijala, kao i 2021.godine, pod uticajem velike svetske pandemije virusom COVID 19. a i dešavanja na svetskoj sceni oko Ukrajinskog problema koji se reflektovao otežanom nabavkom energenata u prvoj polovini godine. Došlo je do otežavajući okolnosti za realizaciju ugovorenih radova koje se ogledaju u povećanom korišćenju bolovanja i dugog odsustva radnika . Ali i pored toga , zahvaljujući efikasnim merama menadžmenta da neutrališe probleme , veliki deo ugovorenih poslova je izvršen. Naravno , veliki deo poslova regulisan ugovaranjem podizvođačkih radova sa preduzećima:

1. Vojvodinaput Ad Novi Sad:

- Obeležavanje oznaka na kolovozima (horizontalna signalizacija) državnih puteva IB,II A i II B reda,br.0985 od 26.05.2022.godine, u ukupnom iznosu 12.866.081,10 RSD

2. Baumeister Doo Beograd

- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: radovi na pojačanom održavanju, krpjenju udarnih rupa, održavanju bankina i putnih pojasa na teritoriji opštine Inđija, br 2608 od 29.12.2022. godine na iznos od 49.999.800,00 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: redovno održavanje puteva na teritoriji Sremske Mitrovice, br 2446 od 09.12.2022. godine na iznos od 18.749.500,00 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: radovi na pojačanom održavanju atarskog puta za Uljmanske vinograde, br 1576 od 19.08.2022. godine na iznos od 18.749.500,00 RSD
- Podizvođački ugovor za radove na novom postrojenju TOYO TIRE u Inđiji-grubo planiranje materijala iz iskopa, br 1372 od 19.07.2022. godine na iznos od 295.910,20 EURA
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: rekonstrukcija saobraćajnice u Grgurevcima, deonica ulica Fruškogorska od Lovačkog Doma do Popovog Čota, br 1371 od 18.07.2022. godine na iznos od 14.996.710,26 RSD
- Ugovor o izvođenju radova na rekonstrukciji aerodroma Nikola Tesla- parking za automobile, br 1076 od 03.06.2022. godine na iznos od 990.435,00 EURA
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: izvođenje radova na izgradnji kružnog toka kod Plinare u Pančevu, br 0911 od 16.05.2022. godine na iznos od 13.638.483,50 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: izvođenje radova na rekonstrukciji dela ulice Mihajla Obrenovića u Pančevu, br 0910 od 16.05.2022. godine na iznos od 3.979.960,00 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: radovi na izgradnji kolovoza saobraćajnice u ulici Valeria Dokne, br 0522 od 23.03.2022. godine na iznos od 26.630.007,30 RSD
- Ugovor o izvođenju radova na postojećoj putnoj infrastrukturi na teritoriji opštine Stara Pazova u okviru JPP, br 0487 od 15.03.2022. godine po jedinačnim cenama
- Ugovor o izvođenju radova na redovnom održavanju postojećoj putnoj infrastrukturi na teritoriji opštine Stara Pazova u okviru JPP, br 0486 od 15.03.2022. godine po jedinačnim cenama

- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: sanacija platforme generalne avijacije , br 0327 od 23.02.2022.godine na iznos od 37.775.800,00 RSD
- Ugovor o izvođenju radova na asfaltiranju ulica u Debelači , br 0203 od 31.01.2022.godine na iznos od 24.558.058,00 RSD.

Osnovni cilj Poslovne politike za 2022.godinu bio je da se nastavi sa pozitivnim poslovanjem. U tom smislu uspešno se radilo na realizaciji ugovorenih poslova, a deblokada računa i redovna naplata potraživanja od investitora omogućilo je Društvu sposobnost da plaća svoje obaveze i zadovolji finansijski interes svih učesnika u ostvarivanju pozitivnog rezultata. U 2022.godini došlo je do povećanja poslovne aktivnosti Društva, u smislu ostvarivanja dugo postavljanog cilja: ulazak sa poslovnim aktivnostima na teritoriju Opštine Ruma . Opština Ruma je svojim budžetom povećala svoje investicije.

Na osnovu navedenog, najveći deo ciljeva usvojene poslovne politike za 2022.godinu je realizovan .

3.1. REZULTATI POSLOVANJA

Ostvaren finansijski rezultat Društva u 2022.godini ukazuje na činjenicu da je AD«Sreput» Ruma pouzdana firma čije poslovanje prati pozitivan trend. Rezultati poslovnih aktivnosti su evidentni .

U ovoj 2022.godini proizvedeno je 405.017 t asfalta i 2.199 m3 betona.Proizvodnja asfalta je za 37 % veća u odnosu na prošlu godinu.

Kroz gradilišta i deponije prošlo je oko 850.159 t raznih kamenih agregata, 8.405 m3 šljunka,122.169 m3 peska, 755 t cementa. godinu. Utrošak kamenih agregata je za 27 % veći nego u prethodnoj godini,utrošak cementa je za 16 % veći u odnosu na prethodnu

Utrošeno je 12.427 t bitumena (7 % više u odnosu na 2021.godini) i 1.662.894 litara euro dizela (oko 25 % vise u odnosu na 2021.godini)

3.1.1. Domaće tržište

U 2022 godini ukupna vrednost fakturisane realizacije iznosi **RSD 5.974.695.604,27**.

3.2. FINANSIJSKI REZULTAT

Poslovnu 2022.godinu Društvo je završilo sa pozitivnim finansijskim rezultatom i to:

Ukupni prihodi	RSD	6.380.838.614,17	(EUR 54.387.215)
Ukupni rashodi	RSD	6.308.466.283,56	(EUR 40.584.733)
Dobitak pre oporezivanja	RSD	72.372.330,61	(EUR 616.866)
Poreski rashod perioda	RSD	31.538.862,00	(EUR 268.821)
Neto dobitak	RSD	40.833.468,61	(EUR 348.045)

Napomena: Preračun finansijskih pokazatelja za 2022. godinu je rađen po srednjem kursu NBS EUR/RSD 117,3224.

BILANS USPEHA 2022.GODINA

U 000

POZICIJE	2022	2021
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
POSLOVNI PRIHODI	6.010.604	4.578.794
1. Prihodi od prodaje robe	/	/
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.974.696	4.551.080
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	/	/
4. Drugi poslovni prihodi	35.908	27.714
RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
POSLOVNI RASHODI	5.636.100	4.098.001
1. Nabavna vrednost prodane robe	/	/
2. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	/	/
3. Troškovi materijala, goriva i energije	3.369.434	2.170.157
4. Trošk. zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	761.071	566.170
5. Troškovi proizvodnih usluga	1.107.010	981.696
6. Troškovi amortizacije	285.274	224.004
7. Troškovi dugoročnih rezervisanja	41.192	48.014
8. Nematerijalni troškovi	72.119	107.960

POSLOVNI DOBITAK	374.504	480.793
Finansijski prihodi	684	534
Finansijski rashodi	87.770	55.340
DOBITAK/GUBITAK IZ FINANSIRANJA	(87.086)	(54.806)
Prihodi od uskl.vred.ost.imovine po fer vrednosti	285.566	202.486
Rash.od uskl.vred.ost.imovine po fer vrednosti	571.657	601.365
Ostali prihodi	83.985	27.660
Ostali rashodi	72.373	38.280
DOBITAK IZ RED. POSL.PRE OPOREZIVANJA	38.280	47.706
Ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	(845)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	72.373	37.435
Poreski reshod perioda	31.539	26.600
Odloženi poreski prihodi perioda	/	/
NETO DOBITAK	40.834	10.835

3.2.1. Prihodi

Ukupno ostvareni prihodi u 2022. godini iznose **RSD 6.380.839 hiljada** (EUR 54.387 hiljada) i oni su za 32 % veći od ostvarenih prihoda u 2021. godini (**RSD 4.809.474 hiljada**).

Poslovni prihodi iznose **RSD 6.010.604 hiljada** (EUR 51.232 hiljada) učestvuju sa 94,20 % u ukupnim prihodima i obuhvataju:

- Prihode od izvođenja radova RSD 5.974.696 hiljada (50.925 hiljada) – 99,40 % poslovnih prihoda
- Drugi poslovni prihodi RSD 35.908 hiljada (EUR 306 hiljada) – 0,60% poslovnih prihoda

Finansijski prihodi u 2022.godini iznose **RSD 684 hiljada** (EUR 5,8 hiljada), i učestvuju sa 0,01% u ukupnim prihodima. Odnose se na prihode po osnovu efekata valutne klauzule .

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine iznose **RSD 285.566 hiljada** (EUR 2.434 hiljada) i učestvuju sa 4,48 % u ukupnim prihodima.

Ostali prihodi (naplaćena otpisana potraž.,ukid.dug.rezervisanja i ostali neposl.prih.) iznose **RSD 83.985 hiljada** (EUR 716 hiljada) i učestvuju sa 1,31 % u ukupnim prihodima.

3.2.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashodi u 2022. iznose **RSD 6.308.466 hiljada** (EUR 53.770 hiljada) i za 32% su veći od ostvarenih rashoda u 2021. godini (**RSD 4.772.039 hiljada**).

Poslovni rashodi iznose **RSD 5.636.100 hiljada** (EUR 48.039 hiljada) učestvuju sa 89,34 % u ukupno ostvarenim rashodima i obuhvataju:

- Troškove materijala, goriva i energije **RSD 3.369.434 hiljada** (EUR 28.719 hiljada) – 59,80 % poslovnih rashoda
- Troškove zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashodi **RSD 761.071 hiljada** (EUR 6.87 hiljada) – 13,50% poslovnih rashoda
- Troškove proizvodnih usluga **RSD 1.107.010 hiljada** (EUR 9.436 hiljada) – 19,64% poslovnih rashoda
- Troškove amortizacije **RSD 285.274 hiljada** (EUR 2.432 hiljada) – 5,06% poslovnih rashoda
- Troškovi dugoročnih rezervisanja **RSD 41.192 hiljada** (EUR 351 hiljada)- 0,73% poslovnih rashoda
- Nematerijalne troškove **RSD 72.119 hiljada** (EUR 615 hiljada) – 1,27% poslovnih rashoda

Finansijski rashodi u 2022.godini iznose **RSD 87.770 hiljada** (EUR 748 hiljada) i učestvuju sa 1,39 % u ukupnim rashodima. Najvećim delom se odnose na efekte valutne klauzule i kamate od trećih lica.

Rashodi od usklađivanja ostale imovine po fer vrednosti u 2022.godini iznose **RSD 571.657 hiljada** (EUR 4.873 hiljada) i učestvuju sa 9,06 % u ukupnim rashodima. Ovi rashodi odnose se na ispravku vrednosti nenaplaćenih i utuženih potraživanja .

Ostali rashodi (neposlovni rashodi) iznose **RSD 12.939 hiljada** (EUR 110 hiljada) i učestvuju sa 0,21 % u ukupnim rashodima.

3.2.3. Rezultat poslovanja

Ostvareni dobitak pre oporezivanja na kraju 2022 godine iznosi **RSD 72.372 hiljada** (EUR 616.866) i on je za 94 %veći u odnosu 2021. godinu (000 RSD 37.435). Poreski rashod perioda od RSD 31.539 hiljada .

Rezultat poslovanja Društva pokazuje da je ostvaren neto dobitak za 2022. godinu RSD 40.833 hiljada (EUR 348.045).

3.2.4. Imovina, kapital i obaveze

Ukupna aktiva Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi **RSD 2.714.308 hiljada** (odnosno 23,13 miliona EUR). U strukturi aktive stalna imovina učestvuje sa 51,02 % (11,80 miliona EUR) dok obrtna imovina učestvuje sa 48,53 % (11,23 miliona EUR) i odložena poreska sredstva sa 0,45 % (0,10 milion EUR)

Ukupna pasiva Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi **RSD 2.714.308 hiljada** (odnosno 23,13 miliona EUR). U strukturi pasive kapital učestvuje sa 38,49% (8,93 miliona EUR), dugoročna rezervisanja i obaveze sa 24,08% (5,6 milion EUR), kratkoročne obaveze i odložene poreske obaveze učestvuju sa 37,43 % (8,6 miliona EUR).

Kapital Društva iznosi **RSD 1.044.856 hiljada** (odnosno 8,93 miliona EUR - od toga osnovni kapital 4,07 ukupne rezerve 1,4 ; neraspoređena dobit iz ranijeg perioda 3,00 miliona i dobitak tekuće godine 0,46 miliona EUR).

Dugoročna rezervisanja i obaveze iznose **RSD 653.673 hiljada** (odnosno 5,6 miliona EUR).

Na dan Bilansa 2022. godine **Kratkoročne obaveze** iznose **RSD 1.015.779 hiljada** (odnosno 8,6 miliona EUR). Od toga obaveze iz poslovanja 5,9 miliona EUR, kratkoročne finansijske obaveze 0,82 miliona EUR, dok ostale kratkoročne obaveze iznose 1,88 miliona EUR.

4. ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA

4.1. RAST

U narednoj tabeli prikazani su pokazatelji rasta Društva u periodu od 2021. godine do 2022. godine.

Tabela 4.1. POKAZATELJI RASTA

POKAZATELJI	2022/2021	2021/2020
Rast/pad ukupne active (2.714.308/2.577.903)	5,29 %	20,52 %
Rast poslovnih prihoda(6.010.604/4.578.794)	31,27 %	11,42 %
Rast EBITDA (72.373/37.435)	93,33 %	21,53 %
Rast neto dobiti (40.834/10835)	376,87%	68,37 %

U 2022. godini aktiva Društva beleži povećanje usled povećanja stalne imovine kroz kategoriju - stalne imovine kroz kategoriju nekretnine postrojenja i oprema uteti u lizing.

Realizacijom ugovorenih poslova ostvareni su prihodi koji beleže povećanje u 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu.

Društvo je poslovnu godinu završilo sa dobitkom, evidentiran je povećanje EBITDA, kao i rast stope neto dobiti.

4.2. RENTABILNOST

Neto prinos na sopstveni kapital (ROE) pokazuje koliki je prinos ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit. Neto prinos na sopstveni kapital za tekuću godinu iznosi 3,91 %, prinos na ukupni kapital 6,93 % dok neto marža iznosi 0,68 %.

U tabeli 4.2 prikazani su pokazatelji rentabilnosti Društva

Tabela 4.2. POKAZATELJI RENTABILNOSTI

POKAZATELJI	2022	2021
Prinos na ukupan capital (72.373/1.044.856)	6,93 %	3,71 %
Neto prinos na sopstveni capital(40.834/1.044.856)	3,91%	1,07 %
Neto marža (40.834/6.010.604)	0,68 %	0,24%

4.3. PRODUKTIVNOST

U tabeli 4.3 prikazani su pokazatelji produktivnosti Društva

Tabela 4.3. POKAZATELJI PRODUKTIVNOSTI

POKAZATELJI	2022.	2021
Poslovni prihodi po zaposlenom (EUR) (6.010.604/309)/117,3224	165.798	147.505
Prihodi od prodaje po zaposlenom (EUR) (5.974.696/309)/117,3224	164.807	146.612

Poslovni prihodi po zaposlenom su za 12 % veći od ostvarenih u 2021. godini, a prihodi od prodaje po zaposlenom veći su za 12 % u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. U 2022. godini je izvršena i isplata Bonusa izvršnom direktoru tehničkog sektora i bivšem generalnom direktoru.

4.4. LIKVIDNOST

U tabeli 4.4. prikazani su pokazatelji likvidnosti Društva

Tabela 4.4. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

POKAZATELJI	2022	2021
Opšti ratio likvidnosti (AOP029+429+431)/AOP0456	0,38	0,32
Racio reducirane likvidnosti(AOP 0030-0031-0037)/AOP0431 II stepen likvidnosti	0,90	1,0
Racio trenutne likvidnosti(AOP0057AOP0431) I stepen likvidnosti	0,01	0,07
Neto obrtna sredstva (u 000 din)(AOP 0030-AOP 0431)	301	510

Opšti ratio likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti obaveza koja dospevaju za plaćanje u periodu do godinu dana sa ukupnom obrtnom imovinom, odnosno da je svaki dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,38 dinara obrtne imovine što nije zadovoljavajući odnos.

Racio reducirane likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom, lako unovčivom imovinom. Ovaj pokazatelj poznat je pod nazivom »brzi test«, likvidnost II stepena.

Racio trenutne likvidnosti je najstrožiji test likvidnosti koji se još naziva gotovinski ratio ili likvidnost I stepena. On pokazuje koliko dinara gotovine ima za izmirenje 1 dinara kratkoročnih obaveza.

Neto obrtni kapital (neto obrtna sredstva) je deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora (obrotna imovina-kratkoročne obaveze). Što je neto obrtni kapital veći, smatra se da je društvo solventnije i likvidnije.

4.5. ZADUŽENOST I FINANSIJSKA STABILNOST

U tabeli 4.5. prikazani su pokazatelji zaduženosti i finansijske stabilnosti Društva

Tabela 4.5. ZADUŽENOST I FINANSIJSKA STABILNOST

POKAZATELJI	2022	2021
Ukupne obaveze / ukupna pasiva (AOP0415+0429+0430+0431)/AOP0456	0,62	0,51
Ukupne obaveze / ukupan capital (AOP(0415+429+0430+0431)/AOP0401	1,60	1,56
Pokrivenost finansijskih rashoda s EBIT (AOP1025-1020)/AOP1001	0,01	0,06
Pokrivenost finansijskih rashoda s EBITDA (AOP1025/AOP1001)	0,06	0,11

Stepen zaduženosti je pokazatelj solventnosti i sposobnost finansiranja Društva iz sopstvenih sredstava. Što je stepen zaduženosti manji to je finansijska struktura Društva bolja. Upoređenjem dve osnovne kategorije u pasivi, kapitala i obaveza i dobijanje rezultata koji je manji od 1, i koji je poznat pod nazivom *l e v e r a t i o*, (u našem slučaju 0,62) .

4.6. AKTIVNOST

Pokazatelji aktivnosti Društva prikazani su u tabeli 4.6.

Tabela 4.6. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

POKAZATELJI	2022	2021
Koeficijent obrta ukupne imovine	1,03	1,09
Koeficijent obrta stalne imovine	1,05	1,35

Koeficijent obrta ukupne imovine predstavlja odnos vrednosti ukupne imovine i prosečne vrednosti ukupne imovine. On je pokazatelj aktivnosti i poslovne efikasnosti Društva. Standard pokazatelja se kreće u rasponu od 0,6 do 0,9 a kod Društva iznosi 1,03

Koeficijent obrta stalne imovine ukazuje na nivo aktivnosti koji je u 2022.godini 1,5

4.7. EFIKASNOST ZAPOSLENIH

Pokazatelji efikasnosti zaposlenih prikazani su u tabeli 4.7.

Tabela 4.7. POKAZATELJI EFIKASNOSTI

POKAZATELJI	2022.	2021.
Troškovi zarada / poslovni prihodi	12,74 %	12,36 %
Troškovi zarada / prihodi od prodaje	12,82 %	12,44 %

Efikasnost zaposlenih u 2022 godini posmatrana kroz odnos troškova zarada, poslovnih prihoda i prihoda od prodaje iznosi 12,74 % , odnosno 12,82 %.

5.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenom politikom društva,odnosno akcent je stavljen na povećanje planiranih prihoda za 10% u odnosu na 2022.godinu uz istovremeno smanjenje troškova, optimalizaciju broja zaposlenih, racionalizaciju upotrebe sopstvene opreme.

Dana 27.01.2016.godine Privredni apelacioni sud u Beogradu je doneo pravosnažno rešenje kojim je potvrđeno usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije čime su se stekli uslovi za nastavak normalnog funkcionisanja preduzeća u smislu samostalnog nastupanja na tržištima . Dana 12.02.2017.godine istekla je prva godina primene Unapred pripremljenog plana reorganizacije ,odnosno godina grejs perioda i Društvo nastavlja njegovo sprovođenje narednih devet godina .U 2018.godini isplaćeno je sve u skladu sa UPPR-om. I u 2019.godini Društvo je svoje obaveze po UPPR-u uspešno da realizuje na zadovoljavajući način, odnosno da ta realizacija nije remetila tekuće obaveze.

Društvo je uspešno da realizuje svoj plan za 2022.godinu koji je planirano povećanje prihoda za 10 %.. Smatramo da je zadovoljavajući postignut rezultat, odnosno ,društvo se sasvim dobro nosilo sa nedaćama svetske pandemije, uspešno je da poslove uradi u skladu sa rokovima, investitori su zadovoljni, naplata potraživanja bila je u zadovoljavajućem roku, isplaćene se plate radnicima na vreme a i redovno su servisirane obaveze po UPPR-u.

Ali i dalje, osnovni rizici kojima je Društvo izloženo su opšta nelikvidnost, nemogućnost dobijanja bankarskih garancija za učešće na tenderima za javne nabavke, jaka konkurencija sa višim nivoom opremljenosti iz inostranstva koja obara cene usluga.

Orijentisanost je na pronalaženju poslova za održavanje puteva i povratak na teritorije lokalnih samouprava na kojima nismo bili prisutni poslednjih godina.

6.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2022 GODINE

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

7.NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA U 2022 .GODINI

Povezana pravna lica sa stanovišta vlasništva su: Sremput-konzorcijum d.o.o., Beograd - 76,38%, Kruševacput AD Kruševac (kroz udele u Sremput-konzorcijumu 17,66%), Baumeister d.o.o., Beograd i kroz udele u Sremput-konzorcijumu – 67,80% od 14.04.2021.godine, i kao akcionar sa 2,68 % ,i Kamen desetka., Beograd -11,74% od 21.12.2018.god. Povezana lica gde je Baumeister Doo 100 % vlasnik su i Vojvodinaput-Bačkaput Doo Novi Sad i Rebus Plus Doo Beograd.

U poslovnim prihodima koji su 6.010.604 hiljada dinara prihodi od povezanih lica su 3.033.527.958 hiljada dinara ili 50,47 %:

Baumeister Doo	2.541.957.143,00
Kamen desetka Doo., Beograd	5.871.823,11
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Sremput DPN	55.205.161,00
Rebus plus Doo	15.935.907,07
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	414.557.924,01
<hr/>	
Ukupno	3.033.527.958,19

U poslovnim rashodima koji su 5.636.100 hiljada dinara rashodi od povezanih lica su 2.714.405 hiljada dinara ili 48,16 %

Kamen desetka Doo., Beograd	80.819.589,00
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Rebus plus Doo	1.442.902.937,03
Baumeister Doo	1.083.480.510,00
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	107.202.275,98
<hr/>	
Ukupno:	2.714.405.312,01

Poslovne transakcije se ogledaju u nabavci neophodnog kamenog agregata od privrednog društva Kamen Desetka Doo Beograd, dok je privredno društvo Rebus plus Doo zaduženo za sve vrste prevoza koji je neophodan u poslovanju.

Ostala privredna društva su registrovana za vršenje delatnosti izgradnje i održavanje puteva ,pa preko ugovora o zajedničkom izvršenju poslova nastojimo da kvalitetno i efikasno odradimo ugovoreno.

8. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo u delu istraživanja svoje ambicije svodi na blagovremenu primenu rezultata istraživanja u svetu, dok se okviri razvojne politike prilagođavaju ciljevima dugoročne poslovne politike.

U tom smislu, najvažnije je da društvo obezbedi poslove sa većim brojem investitora, kako bi disperzija rizika bila što veća. Takođe je potpisan Ugovor o angažovanju akreditovane laboratorije za geomehaniku, asfalt i beton prema zahtevu Naručioca br 10-1054 (naš broj 0344) od 24.02.2022.godine sa Institutom za puteve Ad Beograd

9. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Na unapređenju uslova iz oblasti zaštite životne sredine u AD«Sremput» Ruma sprovedene su aktivnosti koje su vezane za redovan remont postrojenja asfaltna baza. Redovnim remontom postojećeg postrojenja postignuta je bolja funkcija baze ,u smislu manjeg zagađenja okoline.

10. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Posle vanredne skupštine koja je održana 30.04.2013.godine društvo je u obavezi da isplati nesaglasne akcionare po procenjenoj vrednosti od 5.615,00 dinara po akciji. Kako u

zakonskom roku nije izvršen otkup akcija akcionari su tužili društvo i dobili presude koje će se realizovati u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Nakon pravosnažnosti plana Društvo je sve nesaglasne akcionare svrstalo u III klasu UPPR ,u ukupnoj vrednosti od 66.875 hiljada dinara sa 11.909 akcija koje će kroz njihovu isplatu nakon devet godina postati sopstvene akcije.

Društvo je u 2018.godini otkupilo 99 akcija od nesaglasnih akcionara (koji su se u 2018.god oglasili kao nesaglasni) u ukupnoj vrednosti od 225.827,91 dinara, odnosno po 2.281,09 dinara po akciji na osnovu procene preduzeća Finexpertiza Doo Beograd. U 2019.godini društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

U 2020.godini društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Društvo je u 2021.godini 08.09. kroz UPPR otkupilo 4.084 akcije od Akcionarskog fonda po ceni od 5.616,00 rsd po akciji.

Društvo je u 2022.godini kroz UPPR otkupilo 920 akcija po ceni od 5.616,00 rsd po akciji.

11. POSTOJANJE OGRANKA

Društvo nema registrovani ogranak.

12. FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJE DRUŠTVO KORISTI, AKO JE TO ZNAČAJNO ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

Društvo je u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31.decembra 2020.godine, učešće u kapitalu preduzeća Srempu-konzorcijum Doo vrednovalo po nabavnoj ceni iz ugovora o preuzimanju udela.

Akcije Vojvodinaput-a Ad Novi Sad , njih 927, društvo je prodalo po 2.030,00 dinara ,za ukupan iznos od 1.881.810,00 RSD po Ugovoru o prodaji akcija br 2622 od 15.08.2018.god

Društvo je u ovoj 2020.godini uzelo učešće u osnivanju tri preduzeća na osnovu sporazuma o javno-privatnom partnerstvu sa opštinama Sremska Mitrovica, Vršac i Pančevo. Na ovaj način obezbeđen je posao u narednih deset godina sa osigurnim plaćanjem.

*BSM DPN Doo – osnovano 03.03.2020.godine zbog realizacije projekta:Javno-privatno partnerstvo za projektovanje,finansiranje,rekonstrukciju,odnosno rehabilitaciju i održavanje lokalne putne infrastrukture na teritoriji grada Sremska mitrovica sa javnim plaćanjem.Izvršen je prenos udela 10% na preduzeće Baumeister Doo po ceni osnivačkog uloga od 118.000,00 rsd po Ugovoru br 0839 od 13.04.2020.godine, odnosno Aneksom br 0847 od 14.04.2020.god .Isplata sredstava izvršena je 108.000,00rsd u 2020.godini a ostatak u aprilu 2021.godine.

* SREMPUT DPN DOO- osnovano 04.06.2020.godine zog realizacije projekta : Javno-privatnpartnerstvo zprojektovanje,finansiranje,izgradnju,rekonstrukciju,rehabilitaciju,sanaciju i pojačano održavanje lokalne putne infrastrukture i drugih objekata niskogradnje na teritoriji grada Vršca. Ad Srempu Ruma je uplatilo usnivački ulog od 1.062.000,00 rsd ,što čini 90% vrednosti osnovanog društva.

* BPA DPN DOO- osnovano 24.08.2020.godine za realizaciju projekta: Ugovor o javno-privatnom partnerstvu bez elemenata koncesije za finansiranje, izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture na teritoriji grada Pančeva sa javnim plaćanjem. Ad Srempu

Ruma je uplatilo usnivački ulog od 1.062.000,00 rsd ,što čini 90% vrednosti osnovanog društva.

U 2021.godini osnovano je preduzeće BRAN DPN DOO za realizaciju projekta : Ugovor o javno-privatnom partnerstvu za finansiranje,izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture u Srbobranu.Uplaćen je osnivačku ulog od 413.000,00 rsd ,što čini 35%vrednosti kapitala društva.Ostali osnivači su Baumeister Doo i Vojvodinaput-Bačkaput Doo.

U 2022.godini osnovano je preduzeće BRAN DPN DOO za realizaciju projekta : Ugovor o javno-privatnom partnerstvu za finansiranje,izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture u Smederevu.Uplaćen je osnivačku ulog od 17.000,00 rsd ,što čini 17%vrednosti kapitala društva.Ostali osnivači su Baumeister Doo ,Vojvodinaput-Bačkaput Doo i PZP Požarevac.

U 2022.godini osnovano je preduzeće STP DPN DOO za realizaciju projekta : Ugovor o javno-privatnom partnerstvu za finansiranje,izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture u Staroj Pazovi.Uplaćen je osnivačku ulog od 1.000,00 rsd ,što čini 10%vrednosti kapitala društva. Drugi osnivač je Baumeister DOO.

u hiljadama RSD

Učešće u kapitalu	2021	2022
Učešće u kapitalu Sremput-konzorcijum Doo Beograd	61.671	61.671
Zajednički poduhvat BSM DPN Doo	10	0
Osnivački ulog Sremput DPN DOO	1.062	1.062
Osnivački ulog BPA DPN Doo	1.062	1.062
Osnivački ulog BRAN DPN DOO	0	413
Osnivački ulog PZP DPN DOO	0	17
Osnivački ulog STP DPN DOO	0	1
Ukupno učešće u kapitalu	63.805	64.225

13. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNIJE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA

Preduzeće u redovnim poslovnim aktivnostima se susreće i upravlja sledećim finansijskim rizicima:

- Valutnim rizikom
- Tržišnim rizikom
- Rizikom likvidnosti
- Kreditnim rizikom
- Kamatnim rizikom

Menadžment društva na osnovu rezultata iz ranijih godina i na osnovu aktuelnih i prognoziranih ekonomskih, političkih i drugih događaja, donosi odluke kojima utiče na maksimalno smanjenje ovih rizika. Zaposleni iz domena svojih odgovornosti redovno prate i obaveštavaju menadžment društva o postojećim i potencijalnim rizicima, uz podršku Komisije za reviziju i zaposlenog Internog revizora.

14. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJA ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI

Menadžment preduzeća i odgovorni zaposleni iz stručnih organizacionih jedinica društva, mesečnim i kvartalnim analizama poslovanja, sagledavaju cenovne, kreditne i likvidne rizike. Dnevним sagledavanjem novčanih tokova kao i dnevним praćenjem likvidnosti i kreditne sposobnosti svojih kupaca, društvo kontinuirano prati i preduzima mere u cilju maksimalnog smanjenja rizika likvidnosti. Takođe uz podršku Komisije za reviziju i zaposlenog Internog revizora.

15. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Pravila korporativnog upravljanja koja je primenjivao AD »Sremput« Ruma. u 2020. godini nalaze se u Kodeksu korporativnog upravljanja AD«Sremput«Ruma broj 1431 od 30. jun 2013. godine.


Kodeks korporativnog upravljanja dostupan je na sajtu društva www.sremput.co.rs

16. ZAKLJUČAK

Akcionarsko društvo Sremput Ruma je 2022. godinu, koja je bila drugačija u odnosu na sve dosadašnje godine u kojima društvo posluje zbog svetske krize izazvane sukobima u Ukrajini, završilo sa pozitivnim finansijskim rezultatom:

Ukupni prihodi	RSD	6.380.838.61417	(EUR 54.387.215)
Ukupni rashodi	RSD	6.308.466.283,56	(EUR 53.770.349)
Neto dobitak	RSD	40.833.468,61	(EUR 348.045)

Generalni direktor


Milojica Marković

17. PRILOZI

Tabela 17.1. STRUKTURA PRIHODA

Tabela 17.2. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 17.3. STRUKTURA RASHODA

Tabela 17.4. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Tabela 17.5. ANALITIČKI PREGLED OSTVARENIH POSLOVNIH RASHODA

Tabela 17.6. UKUPNO – DOBITAK PRE OPOREZIVANJA U 2014.GODINI

Tabela 17.7. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Tabela 17.8. STRUKTURA IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA DRUŠTVA

Tabela 17.1. STRUKTURA PRIHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX 5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Poslovni prihodi	4.578.794	95,20	6.010.604	94,20	131
2	Finansijski prihodi	534	0,01	684	0,01	128
3	Ostali prihodi	27.660	0,58	83.985	1,31	303
4.	Prihodi od usklađivanja vred.	202.486	4,21	285.566	4,48	141
	UKUPNI PRIHODI	4.809.474	100	6.380.839	100	132

Tabela 17.2. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX 5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.551.080	99,39	5.974.696	99,40	131
2	1i Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	/	/	/	/	/
3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima	/	/	/	/	/
4	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	/	/	/	/	/
5	Drugi poslovni prihodi	27.714	0,61	35.908	0,60	129
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	4.548.794	100	6.010.604	100	131

Tabela 17.3. STRUKTURA RASHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX
						5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Poslovni rashodi	4.098.001	85,88	5.636.100	89,34	137
2	Finansijski rashodi	55.340.	1,16	87.770	1,39	158
3.	Ras.uskl.vred.ost.imo. koja se usklađuje po fer vrednosti kroz BU	601.365	12,60	571.657	9,06	95
.3	Ostali rashodi	16.488	0,83	12.939	0,21	78
4.	Ispravka greške iz predpred perioda	845	0,02	0	0,00	0
UKUPNI RASHODI		4.772.039	100	6.308.466	100	132

Tabela 17.4. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX
						5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Nabavna vrednost prodate robe	/	/	/	/	/
2	Troškovi materijala,gor.i energ.	2.170.157.	52,96	3.369.434	59,80	155
3	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi.	566.170	13,82	761.071	13,50	134
4	Troškovi proizvodnih usluga	981.696	23,96	1.107.010	19,64	112
5	Troškovi amortizacije i rezervisanja	224.004	5,47	285.274	5,06	127
6	Troškovi dugoročnih rezervisanja	48.014	1,17	41.192	0,73	85
7	Nematerijalni troškovi	107.960	2,63	72.119	1,27	66
UKUPNI POSLOVNI RASHODI		4.098.001	100	5.636.100	100	137

Tabela 17.5. ANALITIČKI PREGLED OSTVARENIH POSLOVNIH RASHODA

VRSTA TROŠKA	u hiljadama RSD		
	OSTVARENO 2021	OSTVARENO 2022	INDEX 3:2
1	2	3	4
Troškovi materijala i energije	2.170.157	3.369.424	155
Bruto zarade i naknade	473.774	672.546	141
Naknade po ugovoru o delu	49	65	132
Primanja članova.U.O.	/	/	/
Ostali lični rashodi i naknade	92.347	88.460	95
Troš. zarada,naknada zarada,UO i ostala lična primanja	566.170	761.071	134
Trošk. amortizacije i rezervisanja	224.004	285.274	127
Troškovi zakupa	420.529	234.034	55
Troškovi PTT usluga	3.275	3.883	118
Troškovi održavanja	24.144	57.023	236
Troškovi komunalnih usluga	3.340	3.692	110
Troškovi neproizvodnih usluga	65.366	21.008	32
Troškovi reprezentacije	13.252	10.483	79
Troškovi osiguranja	3.017	3.447	114
Troškovi platnog prometa	3.563	9.525	267
Troškovi članarina	368	374	101
Por.na imov.građ.zem. i aps.prava	4.587	6.578	143
Troškovi usluga na izradi učinaka	569.511	791.748	139
Ostali nematerijalni troškovi	26.511	78.526	296
Tr.proizv.usluga i nem.troškova i dugoročnih rezervisanja	1.137.670	1.220.321	107
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	4.098.001	5.636.100	137

Tabela 17.6. UKUPNO –DOBITAK PRE OPOREZIVANJA U 2022.GODINI

PROJEKAT	u hiljadama EUR		
	OSTVARENO 2021	OSTVARENO 2022	INDEX 3:2
1	2	3	4
Prihodi	40.903	54.387	132
Rashodi	40.585	53.770	132
DOBITAK	318	617	194

Tabela 17.7. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

u hiljadama EUR

GODINA:	2021	2022
EUR/RSD, SREDNJI KURS NBS	117,5821	117,3224
BILANS USPEHA		
Poslovni prihodi	38.941	51.232
Prihodi od prod. robe, stan. na dom. tržištu	38.706	50.925
Drugi poslovni prihodi	236	307
Poslovni rashodi	(32.947)	(45.607)
Nabavna vrednost prodate robe	/	/
Povećanje vred. zaliha	/	/
Smanjenje vred. zaliha	/	/
Troškovi materijala, goriva i energije	(18.457)	(28.719)
Troškovi zarada i naknada zarada	(4.029)	(5.732)
Naknade radnicima (Upr. od., Ug. o delu)	(0)	(1)
Ostala lična primanja	(785)	(754)
Troškovi proizv. usluga	(9.449)	(9.732)
Nematerijalni troškovi	(227)	(669)
EBITDA	5.994	5.625
EBITDA marža (EBITDA/pos. prih)	15,39%	10,98%
Troškovi amortizacije	(1.905)	(2.432)
EBIT	4.089	3.193
EBIT marža (EBIT/pos. pr)	10,50%	6,23%
Finansijski prihodi	5	6
Finansijski rashodi	(471)	(748)
Dobitak iz finansiranja	/	/
Gubitak iz finansiranja	(466)	(742)
Rash. od uskl. imov. po fer vrednosti	(3.392)	(2.439)
Ostali prihodi	235	716
Ostali rashodi	(140)	(110)
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	326	618
N.D. koji se obust. ispr. greš. iz ran. perioda	(8)	(0)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	318	618
DPO marža	0,82%	1,21%
Poreski reshodi perioda	(226)	(269)
Odloženi poreski rashod perioda	(0)	(0)
NETO DOBITAK	92	349
NETO marža	0,24 %	0,68%

Tabela 17.8. STRUKTURA IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA DRUŠTVA

u hiljadama RSD
u hiljadama EUR

POZICIJE	2021		2022	
	RSD	EUR	RSD	EUR
AKTIVA				
STALNA IMOVINA	1.250.472	10.635	1.384.834	11.804
Nematerijalna imovina	9.754.	83	9.872	84
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.176.242	10.004	1.310.497	11.170
Dugoročni finansijski plasmani	64.476	548	64.465	549
OBRTNA IMOVINA	1.315.151	11.185	1.317.194	11.227
Zalihe	462.767	3.936	402.063	3.427
Potraživanja	334.331	2.843	451.140	3.845
Kratkoročni finansijski plasmani	419.183	3.565	186.721	1.592
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	58.918	501	12.720	108
PDV i AVR	39.952	340	264.550	2.255
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12.280	104	12.280	105
UKUPNA AKTIVA	2.577.903	21.924	2.714.308	23.135
PASIVA	RSD	EUR	RSD	EUR
KAPITAL	1.006.982	8.564	1.044.856	8.906
Osnovni kapital	477.740	4.063	477.740	4.072
Rezerve	77.047	655	77.047	657
Revalorizacione rezerve	138.825	1.181	96.715	824
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	302.535	2.573	352.520	3.005
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.835	92	40.834	348
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	765.888	6.513	653.673	5.572
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	/	/	/	/
KRATKOROČNE OBAVEZE	805.033	6.847	1.015.779	8.658
Kratkoročne finansijske obaveze	140.923	1.199	96.968	827
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	184.303	1.567	157.956	1.346
Obaveze iz poslovanja	390.241	3.319	692.375	5.901
Ostale kratkoročne obaveze	89.554	762	67.745	577
Obaveze po osnovu PDV i PVR	12	3	735	6
UKUPNA PASIVA	2.577.903	21.924	2.714.308	23.135

Napomena: Bilans stanja iskazan po kursu na dan 31.12.2022 EUR / RSD 117,3224



AD »SREMPUT » RUMA

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU ZA 2022.GODINU**

Ruma, mart 2023. godine

SADRŽAJ:

UVODNE NAPOMENE	4
POSLOVANJE DRUŠTVA U 2021.GODINI	5
1.UVOD	5
2. DELATNOST I OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU	6
2.1. VLASNIČKA STRUKTURA	8
2.2. ORGANI DRUŠTVA	9
2.3. MENADŽMENT DRUŠTVA	9
2.4. KADROVI DRUŠTVA	10
3. OSTVARENI REZULTATI	11
3.1 REZULTATI POSLOVANJA	13
3.1.1. Domaće tržište	14
3.2.FINANSIJSKI REZULTAT	14
3.2.1 Prihodi	15
3.2.2. Rashodi	15
3.2.3. Rezultat poslovanja	16
3.2.4. Imovina, kapital i obaveze	17
4. ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA	17
4.1. RAST	18
4.2. RENTABILNOST	18
4.3. PRODUKTIVNOST	18
4.4. LIKVIDNOST	19
4.5. ZADUŠENOST I FINANSIJSKA STABILNOST	19
4.6. AKTIVNOST	19
4.7. EFIKASNOST ZAPOSLENIH	20
5. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	20
6. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2020 GODINE	21
7. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA U 2020.GODINI	21
8. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	22
9. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	22
10. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA	23
11. POSTOJANJE OGRANKA	23

12. FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJE DRUŠTVO KORISTI, AKO JE TO ZNAČAJNO ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA	23
13. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNIJE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA	24
14. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LOKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJA ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI	25
15. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	25
16. ZAKLJUČAK	25
17. PRILOZI	26

UVODNE NAPOMENE

Forma godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2022.godinu urađena je u skladu sa članom 50.stav 3 Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011,5/2015) i 108/16) i članom 29.stav 2 Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013 , 30/18, 73/19, 44/21) koji regulišu sadržinu godišnjeg izveštaja o poslovanju javnog društva.

Pored opisa poslovnih aktivnosti i organizacione strukture društva, prikaza razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva sa finansijskim i nefinansijskim pokazateljima, a naročito finansijskog stanja u kome se društvo nalazi, procenu stanja imovine, informacije o kadrovskim pitanjima, godišnji izveštaj o poslovanju sadrži:

- opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promene u poslovnim politikama društva kao i glavne rizike i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo,
- sve važne poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema,
- sve značajnije poslove sa povezanim licima,
- aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja,
- informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine,
- informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela,
- postojanje ogranka,
- finansijski instrumenti koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja,
- ciljeve i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita,
- izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti,
- pregled pravila korporativnog upravljanja.

POSLOVANJE DRUŠTVA U 2021.GODINI

1. UVOD

Poslovne aktivnosti AD« Srempuť Ruma u 2022.godini odvijale su se na domaćem tržištu u cilju realizacije ranije ugovorenih poslova ,kao i ugovorenog posla u tekućoj godini.

Društvo se angažovalo na realizaciji ugovora koji su potpisani sa preduzećem JP Putevi Srbije i to: Ugovor o obavljanju radova na održavanju i zaštiti magistralnih i regionalnih puteva br 01-111/1 od 01.04.1992.godine (važeći Aneks X br 190 od 18.04.2006.godine) i Ugovor o izvođenju radova redovnog održavanja i zaštite autoputa br 262 od 09.02.2000.god.(važeći Anex VIII br.2017 od 20.04.2006.godine).Vrednost izvedenih radova po ovim ugovorima je 2.175.914.633 RSD.

Sklopljeni su i ugovori sa:

- Opština Ruma: Izvođenje radova na zomskom održavanju puteva i ulica na teritoriji opštine Ruma, br 2151 od 03.11.2022.godine na iznos od 9.166.650,00 RSD
- GP Best Izgradnja : Izvođenje asfaltnerskih radova u okviru spoljnog uređenja oko hale u kompleksu Novkabel, br 2022 od 03.11.2022.godine na iznos od 9.166.650,00 RSD
- Grad Sremska Mitrovica :Investiciono održavanje sportskog terena OŠ Branko radićević u Bosutu, br 1887
- Opština Ruma:Izgradnja kružnog toka kod gerontološkog centra Srem (izgradnja raskrsnice sa kružnim tokom saobraćaja na ukrštanju ulica Pavlovačka, Miloša Crnjanskog i Moše Pijade), br 1619 od 26.09.2022.godine na iznos od 112.647.987,47 RSD
- Opština Ruma: Radovi na uređenju atarskih puteva iotresišta na teritoriji opštine Ruma,br 1405 od 25.07.2022.godine na iznos od 29.774.250,00 RSD
- Transfera DOO Novi Beograd : Radovi na izgradnji saobraćajnice i saobraćajne signalizacije u delu ulice Nova 11 u Novi Banovcima, br 1048 od 01.06.2022.godine na iznos od 33.092.715,25 RSD
- Konstruktor konsalting DOO : Izvođenje asfaltnerskih radova na izgradnji RETAIL PARK STOP SHOP u Vršcu, br 0926 od 18.05.2022.godine na iznos od 7.551.048,75 RSD
- Opština Plandište : Pojačano održavanje i krpjenje udarnih rupa u naseljenim mestima opštine Plandište, br 0735 od 19.04.2022.godine na iznos od 2.999.400,00 RSD
- Penta Ge Co Construction DOO: asfaltiranje saobraćajnice u krugu fabrike Farmina u Inđiji, br 0321 od 24.02.2022.godine na iznos od 4.851.000,00 RSD
- Opština Ruma: tekuće popravke i održavanje puteva,ulica i signalizacije , okvirni sporazum br 1358 od 15.07.2022.godine na iznos 83.333.333,33 RSD

- Opština Ruma: tekuće popravke i održavanje puteva, ulica i signalizacije, okvirni sporazum br 2424 od 07.12.2022.godine na iznos 50.000.000,00 RSD

Ovim Izveštajem, poštujući zakonsku formu, kao i druge propise, daje se pregled svih aktivnosti i efekata obavljenog posla, kao i ocena isplativosti i naplativosti izvedenih radova.

Izveštaj o poslovanju za 2022.godinu pruža pouzdane informacije o finansijskom položaju, uspešnosti i promenama Društva u izveštajnom periodu.

U okolnostima nespornog uticaja svetskih i domaćih kriza, Društvo je uspelo da još jednu poslovnu godinu uspešno završi u okvirima planiranih rezultata.

2. DELATNOST I OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo Srempuť, Ruma se bavi izgradnjom i održavanjem autoputeva, magistralnih, regionalnih i lokalnih puteva. Pored navedene, kao osnovne delatnosti, Društvo se bavi i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju a naročito:

- grubi građevinski radovi i specifični radovi niskogradnje,
- izgradnja saobraćajnica, aerodromskih pista i sportskih terena,
- proizvodnja gotove asfaltne i betonske mase,
- ispitivanje terena bušenjem i sondiranjem,
- ostali instalacioni radovi.

D "Srempuť" - Ruma ima veoma povoljan geografski položaj odnosno nalazi se pored ukrštanja auto-puta I A – 3 (E-70) - (Beograd - Zagreb) i magistralnog putnog pravca I B –13 (M-21)- (Novi Sad - Ruma - Šabac). Povoljni saobraćajno-geografski uslovi pružaju velike mogućnosti za brzo i efikasno obavljanje poslova izgradnje i održavanja puteva na celoj teritoriji Srema.

AD "Srempuť" Ruma je angažovano na redovnom i zimskom održavanju na državnim putevima I i II reda i to:

I A – 3 (E-70), deonica Dobanovci-Batrovci, u dužini od 92,70 km, a na kojoj se nalazi most na Bosutu, sedam petlji, četiri nadvožnjaka, dvadeset putnih prelaza

I A – 1 (E-75), deonica most Beška - Batajnica, u dužini od 27,45 km a na kojoj se nalazi šest petlji, šest putnih prelaza

Državni putevi II reda – I B –13, Irig – Šabac, u dužini od 79,23 km (nekadašnji magistralni put)

Državni putevi II reda, na teritoriji Srema - u dužini od 199,38 km (nekadašnji regionalni i lokalni putevi).

Društvo je na osnovu pokazatelja iz finansijskih izveštaja za 2022 .godinu razvrstano u veliko privredno društvo. (primena u 2023.godini)

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1	Naziv akcionarskog društva	Akcionarsko društvo »Srempuť« Ruma
2	Ime i prezime Generalnog direktora	Milojica Marković
3	Godina osnivanja	1962. godine
4	Adresa	Ruma, Trg oslobođenja 12
5	Vrsta / oblik svojine	Akcijski kapital,
6	Matični broj, PIB	08040664, 101339701
7	Osnovna delatnost	4211- Izgradnja puteva i autoputeva
8	Poslovna banka	<i>Banca Intesa Ad Beograd Aik Banka Ad Beograd</i>
9.	Web site i e-mail adresa	www.srempuť.ćo.rs ; asfalt@mts.rs
10.	Broj i datum rešenja o upisu u APR	BD 9584/2005 od 04.04.2005

2.1 VLASNIĆKA STRUKTURA

Ukupna vrednost Akcijskog kapitala Društva registrovana kod Agencije za privredne registre, upisan i uplaćen kapital iznosi EUR 5.802.260,15 na dan 03.jun 2005.godine. Struktura vlasništva Društva na dan 31.decembar 2019. godine je prikazana u Tabeli 1.

U knjizi akcionara Centralnog registra za hartije od vrednosti registrovano je na dan 31.decembra 2022.godine 161 akcionara. Akcije su uključene na Beogradskoj berzi Ad Beograd, Omladinskih brigada br.1.

Na vanberzansko tržište uključene su akcije Društva, ukupno **152.134** akcija –obične akcije sa pravom glasa,CFI kod: ESVUFR, ISIN Broj : RSSRPTE91269 .Nominalna vrednost akcije iznosi 3.135,31 dinar dok je obračunska vrednost akcije na dan 31.12.2022.godine 6.867,99 dinara. Pravo iz akcija odnosi se na pravo na upravljanje,dividendu,deo stečajne mase,deo likvdacione mase i druga prava u skladu sa Statutom i Zakonom.

Prvo trgovanje akcijama obavljeno je 01.12.2006.godine. Metod trgovanja je metod preovlađujuće cena.

Cena akcija kretala se od najniže na dan 30.novembar 2012 . godine u iznosu od **770,00 din.** do maksimalne od **8.480,00 din** na dan 07. maj 2007. godine. U 2021.godini bilo je trgovanja akcijama na Beogradskoj berzi, tako da je 16.03.2021.godine vrednost akcija bila 1.000,00 rsd, 05.10.2021.godine 1.056,00 rsd ,da bi 01.11.2021.godine dostigla cenu od 1.100,00 rsd po akciji.Dana 26.01.2022.godine vrednost akcije dostiže 1.110,00 rsd i takva ostaje do kraja godine.

Na dan 31. decembar 2022. godine cena akcija iznosi 1.110,00 dinara, a tržišna kapitalizacija je 168.868.740,00 dinara.

Tabela 1. STRUKTURA VLASNIŠTVA DRUŠTVA na dan 31.decembar 2022. GODINE

TIP LICA	BROJ AKCIJA	% OD UKUPNE EMISIJE
Sremput-konzorcijum	116.206	76,38
Kamen desetka DOO	17.860	11,74
AD Sremput-sopstvene akcije	5.103	3,35
Baumeister DOO	4.788	3,15
Erste Banka	480	0,32
Balaban Nemanja	459	0,30
Ariane Doo	424	0,28
Stojanović Miodrag	300	0,20
Otp Banka	250	0,16
Lazić Ljilana	200	0,13
Ostali	6.064	3,99
Ukupno:	152.134	100,00

2.2. *ORGANI DRUŠTVA*

2.2.1 Skupština Društva

2.2.2 Nadzorni odbor društva

IME I PREZIME	FUNKCIJA
Branislav Stevanović ,	Šef mehanizacije I transporta , predsednik NO
Lukić Ozren	Član Nadzornog odbora
Srđan Kozar	Član Nadzornog odbora

2.3. *MENADŽMENT DRUŠTVA*

Izvršni odbor

IME I PREZIME	FUNKCIJA
Milojica Marković , dipl.ekon	Generalni direktor
Snežana Jungić, dip.građ.ing	Izvršni direktor za marketing
Snežana Batalo, dipl.ekon	Izvršni direktor ekon-finan i pravnog sektora
Ivan Jelić, dipl.saob.ing	Izvršni direktor tehničkog sektora
Dušan Savić,	Izvršni direktor sektora mehanizacije i radionice

2.4 KADROVI DRUŠTVA

BROJ I KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH na dan 31. decembar 2022. GODINE

POKAZATELJI	BROJ ZAPOSLENIH
1. Ukupan broj zaposlenih	309
Radni odnos na neodređeno vreme	249
Radni odnos na određeno vreme	60
2. Kvalifikaciona struktura zaposlenih	
VSS	27
VŠS	5
VKV	0
SSS	33
KV	134
PKV + NKV	110

STAROSNA STRUKTURA ZAPOSLENIH PO RADNOM ISKUSTVU na dan 31. decembar 2022. GODINE

POKAZATELJI	BROJ ZAPOSLENIH
Radno iskustvo	
Do 5 godina	110
Od 6 do 10 god.	25
Od 11 do 15 god.	20
Od 16 do 20 god.	40
Od 21 do 25 god.	28
Od 26 do 30 god.	31
Od 31 do 35 god.	27
Preko 36 god.	28
Ukupno:	309

POKAZATELJI	BROJ ZAPOSLENIH
Godine života	
Do 20 godina	3
Od 21 do 25 god.	17
Od 26 do 30 god.	24
Od 31 do 35 god.	37
Od 36 do 40 god.	36
Od 41 do 45 god.	39
Od 46 do 50 god.	41
Od 51 do 55 god.	48
Preko 56 god.	64
Ukupno:	309

Po rodnoj strukturi zaposlenih, muškaraca ima 290 a žena 19. Po starosnoj strukturi, starosti od 20-30 godina ima 44, starosti od 30-50 godina ima 153 a preko 50 godina života ima 112 zaposlenih. Prosečan radni staž iznosi 16 godine ,a prosečne godine života 44.

3. NASTUP NA TRŽIŠTIMA I OSTVARENI REZULTATI

Realizacija poslovnog plana za 2022 godinu se odvijala, kao i 2021.godine, pod uticajem velike svetske pandemije virusom COVID 19. a i dešavanja na svetskoj sceni oko Ukrajinskog problema koji se reflektovao otežanom nabavkom energenata u prvoj polovini godine. Došlo je do otežavajući okolnosti za realizaciju ugovorenih radova koje se ogledaju u povećanom korišćenju bolovanja i dugog odsustva radnika . Ali i pored toga , zahvaljujući efikasnim merama menadžmenta da neutrališe probleme , veliki deo ugovorenih poslova je izvršen. Naravno , veliki deo poslova regulisan ugovaranjem podizvođačkih radova sa preduzećima:

1. Vojvodinaput Ad Novi Sad:

- Obeležavanje oznaka na kolovozima (horizontalna signalizacija) državnih puteva IB,II A i II B reda,br.0985 od 26.05.2022.godine, u ukupnom iznosu 12.866.081,10 RSD

2. Baumeister Doo Beograd

- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: radovi na pojačanom održavanju, krpjenju udarnih rupa, održavanju bankina i putnih pojasa na teritoriji opštine Inđija, br 2608 od 29.12.2022.godine na iznos od 49.999.800,00 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: redovno održavanje puteva na teritoriji Sremske Mitrovice, br 2446 od 09.12.2022.godine na iznos od 18.749.500,00 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: radovi na pojačanom održavanju atarskog puta za Uljmanske vinograde, br 1576 od 19.08.2022.godine na iznos od 18.749.500,00 RSD
- Podizvođački ugovor za radove na novom postrojenju TOYO TIRE u Inđiji-grubo planiranje materijala iz iskopa, br 1372 od 19.07.2022.godine na iznos od 295.910,20 EURA
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: rekonstrukcija saobraćajnice u Grgurevcima, deonica ulica Fruškogorska od Lovačkog Doma do Popovog Čota, br 1371 od 18.07.2022.godine na iznos od 14.996.710,26 RSD
- Ugovor o izvođenju radova na rekonstrukciji aerodroma Nikola Tesla- parking za automobile, br 1076 od 03.06.2022.godine na iznos od 990.435,00 EURA
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: izvođenje radova na izgradnji kružnog toka kod Plinare u Pančevu, br 0911 od 16.05.2022.godine na iznos od 13.638.483,50 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: izvođenje radova na rekonstrukciji dela ulice Mihajla Obrenovića u Pančevu, br 0910 od 16.05.2022.godine na iznos od 3.979.960,00 RSD
- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: radovi na izgradnji kolovoza saobraćajnice u ulici Valeria Dokne, br 0522 od 23.03.2022.godine na iznos od 26.630.007,30 RSD
- Ugovor o izvođenju radova na postojećoj putnoj infrastrukturi na teritoriji opštine Stara Pazova u okviru JPP, br 0487 od 15.03.2022.godine po jedinačnim cenama
- Ugovor o izvođenju radova na redovnom održavanju postojećoj putnoj infrastrukturi na teritoriji opštine Stara Pazova u okviru JPP, br 0486 od 15.03.2022.godine po jedinačnim cenama

- Ugovor o zajedničkom izvršenju javne nabavke: sanacija platforme generalne avijacije , br 0327 od 23.02.2022.godine na iznos od 37.775.800,00 RSD
- Ugovor o izvođenju radova na asfaltiranju ulica u Debelači , br 0203 od 31.01.2022.godine na iznos od 24.558.058,00 RSD.

Osnovni cilj Poslovne politike za 2022.godinu bio je da se nastavi sa pozitivnim poslovanjem. U tom smislu uspešno se radilo na realizaciji ugovorenih poslova, a deblokada računa i redovna naplata potraživanja od investitora omogućilo je Društvu sposobnost da plaća svoje obaveze i zadovolji finansijski interes svih učesnika u ostvarivanju pozitivnog rezultata. U 2022.godini došlo je do povećanja poslovne aktivnosti Društva, u smislu ostvarivanja dugo postavljanog cilja: ulazak sa poslovnim aktivnostima na teritoriju Opštine Ruma . Opština Ruma je svojim budžetom povećala svoje investicije.

Na osnovu navedenog, najveći deo ciljeva usvojene poslovne politike za 2022.godinu je realizovan .

3.1. REZULTATI POSLOVANJA

Ostvaren finansijski rezultat Društva u 2022.godini ukazuje na činjenicu da je AD«Srempuč» Ruma pouzdana firma čije poslovanje prati pozitivan trend. Rezultati poslovnih aktivnosti su evidentni .

U ovoj 2022.godini proizvedeno je 405.017 t asfalta i 2.199 m³ betona.Proizvodnja asfalta je za 37 % veća u odnosu na prošlu godinu.

Kroz gradilišta i deponije prošlo je oko 850.159 t raznih kamenih agregata, 8.405 m³ šljunka,122.169 m³ peska, 755 t cementa. godinu. Utrošak kamenih agregata je za 27 % veći nego u prethodnoj godini,utrošak cementa je za 16 % veći u odnosu na prethodnu

Utrošeno je 12.427 t bitumena (7 % više u odnosu na 2021.godini) i 1.662.894 litara euro dizela (oko 25 % vise u odnosu na 2021.godini)

3.1.1. Domaće tržište

U 2022 godini ukupna vrednost fakturisane realizacije iznosi **RSD 5.974.695.604,27**.

3.2. FINANSIJSKI REZULTAT

Poslovnu 2022.godinu Društvo je završilo sa pozitivnim finansijskim rezultatom i to:

Ukupni prihodi	RSD	6.380.838.614,17	(EUR 54.387.215)
Ukupni rashodi	RSD	6.308.466.283,56	(EUR 40.584.733)
Dobitak pre oporezivanja	RSD	72.372.330,61	(EUR 616.866)
Poreski rashod perioda	RSD	31.538.862,00	(EUR 268.821)
Neto dobitak	RSD	40.833.468,61	(EUR 348.045)

Napomena: Preračun finansijskih pokazatelja za 2022. godinu je rađen po srednjem kursu NBS EUR/RSD 117,3224.

BILANS USPEHA 2022.GODINA

U 000

POZICIJE	2022	2021
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
POSLOVNI PRIHODI	6.010.604	4.578.794
1. Prihodi od prodaje robe	/	/
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.974.696	4.551.080
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	/	/
4. Drugi poslovni prihodi	35.908	27.714
RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA		
POSLOVNI RASHODI	5.636.100	4.098.001
1. Nabavna vrednost prodane robe	/	/
2. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	/	/
3. Troškovi materijala, goriva i energije	3.369.434	2.170.157
4. Trošk. zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	761.071	566.170
5. Troškovi proizvodnih usluga	1.107.010	981.696
6. Troškovi amortizacije	285.274	224.004
7. Troškovi dugoročnih rezervisanja	41.192	48.014
8. Nematerijalni troškovi	72.119	107.960

POSLOVNI DOBITAK	374.504	480.793
Finansijski prihodi	684	534
Finansijski rashodi	87.770	55.340
DOBITAK/GUBITAK IZ FINANSIRANJA	(87.086)	(54.806)
Prihodi od uskl.vred.ost.imovine po fer vrednosti	285.566	202.486
Rash.od uskl.vred.ost.imovine po fer vrednosti	571.657	601.365
Ostali prihodi	83.985	27.660
Ostali rashodi	72.373	38.280
DOBITAK IZ RED. POSL.PRE OPOREZIVANJA	38.280	47.706
Ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	(845)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	72.373	37.435
Poreski reshod perioda	31.539	26.600
Odloženi poreski prihodi perioda	/	/
NETO DOBITAK	40.834	10.835

3.2.1. Prihodi

Ukupno ostvareni prihodi u 2022. godini iznose **RSD 6.380.839 hiljada** (EUR 54.387 hiljada) i oni su za 32 % veći od ostvarenih prihoda u 2021. godini (**RSD 4.809.474 hiljada**).

Poslovni prihodi iznose **RSD 6.010.604 hiljada** (EUR 51.232 hiljada) učestvuju sa 94,20 % u ukupnim prihodima i obuhvataju:

- Prihode od izvođenja radova RSD 5.974.696 hiljada (50.925 hiljada) – 99,40 % poslovnih prihoda
- Drugi poslovni prihodi RSD 35.908 hiljada (EUR 306 hiljada) – 0,60% poslovnih prihoda

Finansijski prihodi u 2022.godini iznose **RSD 684 hiljada** (EUR 5,8 hiljada), i učestvuju sa 0,01% u ukupnim prihodima. Odnose se na prihode po osnovu efekata valutne klauzule .

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine iznose **RSD 285.566 hiljada** (EUR 2.434 hiljada) i učestvuju sa 4,48 % u ukupnim prihodima.

Ostali prihodi (naplaćena otpisana potraž.,ukid.dug.rezervisanja i ostali neposl.prih.) iznose **RSD 83.985 hiljada** (EUR 716 hiljada) i učestvuju sa 1,31 % u ukupnim prihodima.

3.2.2. Rashodi

Ukupno ostvareni rashodi u 2022. iznose **RSD 6.308.466 hiljada** (EUR 53.770 hiljada) i za 32% su veći od ostvarenih rashoda u 2021. godini (**RSD 4.772.039 hiljada**).

Poslovni rashodi iznose **RSD 5.636.100 hiljada** (EUR 48.039 hiljada) učestvuju sa 89,34 % u ukupno ostvarenim rashodima i obuhvataju:

- Troškove materijala, goriva i energije **RSD 3.369.434 hiljada** (EUR 28.719 hiljada) – 59,80 % poslovnih rashoda
- Troškove zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashodi **RSD 761.071 hiljada** (EUR 6.87 hiljada) – 13,50% poslovnih rashoda
- Troškove proizvodnih usluga **RSD 1.107.010 hiljada** (EUR 9.436 hiljada) – 19,64% poslovnih rashoda
- Troškove amortizacije **RSD 285.274 hiljada** (EUR 2.432 hiljada) – 5,06% poslovnih rashoda
- Troškovi dugoročnih rezervisanja **RSD 41.192 hiljada** (EUR 351 hiljada)- 0,73% poslovnih rashoda
- Nematerijalne troškove **RSD 72.119 hiljada** (EUR 615 hiljada) – 1,27% poslovnih rashoda

Finansijski rashodi u 2022.godini iznose **RSD 87.770 hiljada** (EUR 748 hiljada) i učestvuju sa 1,39 % u ukupnim rashodima. Najvećim delom se odnose na efekte valutne klauzule i kamate od trećih lica.

Rashodi od usklađivanja ostale imovine po fer vrednosti u 2022.godini iznose **RSD 571.657 hiljada** (EUR 4.873 hiljada) i učestvuju sa 9,06 % u ukupnim rashodima. Ovi rashodi odnose se na ispravku vrednosti nenaplaćenih i utuženih potraživanja .

Ostali rashodi (neposlovni rashodi) iznose **RSD 12.939 hiljada** (EUR 110 hiljada) i učestvuju sa 0,21 % u ukupnim rashodima.

3.2.3. Rezultat poslovanja

Ostvareni dobitak pre oporezivanja na kraju 2022 godine iznosi **RSD 72.372 hiljada** (EUR 616.866) i on je za 94 %veći u odnosu 2021. godinu (000 RSD 37.435). Poreski rashod perioda od **RSD 31.539 hiljada** .

Rezultat poslovanja Društva pokazuje da je ostvaren neto dobitak za 2022. godinu RSD 40.833 hiljada (EUR 348.045).

3.2.4. Imovina, kapital i obaveze

Ukupna aktiva Društva na dan 31.12.2022. godine iznosi **RSD 2.714.308 hiljada** (odnosno 23,13 miliona EUR). U strukturi aktive stalna imovina učestvuje sa 51,02 % (11,80 miliona EUR) dok obrtna imovina učestvuje sa 48,53 % (11,23 miliona EUR) i odložena poreska sredstva sa 0,45 % (0,10 milion EUR)

Ukupna pasiva Društva na dan 31.12.2022 .godine iznosi **RSD 2.714.308 hiljada** (odnosno 23,13 miliona EUR).U strukturi pasive kapital učestvuje sa 38,49% (8,93 miliona EUR), dugoročna rezervisanja i obaveze sa 24,08% (5,6 milion EUR), kratkoročne obaveze i odložene poreske obaveze učestvuju sa 37,43 % (8,6 miliona EUR).

Kapital Društva iznosi **RSD 1.044.856 hiljada** (odnosno 8,93 miliona EUR - od toga osnovni kapital 4,07 ukupne rezerve 1,4 ; neraspoređena dobit iz ranijeg perioda 3,00 miliona i dobitak tekuće godine 0,46 miliona EUR).

Dugoročna rezervisanja i obaveze iznose **RSD 653.673 hiljada** (odnosno 5,6 miliona EUR).

Na dan Bilansa 2022. godine **Kratkoročne obaveze** iznose **RSD 1.015.779 hiljada** (odnosno 8,6 miliona EUR). Od toga obaveze iz poslovanja 5,9 miliona EUR, kratkoročne finansijske obaveze 0,82 miliona EUR, dok ostale kratkoročne obaveze iznose 1,88 miliona.EUR.

4. ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA

4.1. RAST

U narednoj tabeli prikazani su pokazatelji rasta Društva u periodu od 2021. godine do 2022.godine.

Tabela 4.1. POKAZATELJI RASTA

POKAZATELJI	2022/2021	2021/2020
Rast/pad ukupne active (2.714.308/2.577.903)	5,29 %	20,52 %
Rast poslovnih prihoda(6.010.604/4.578.794)	31,27 %	11,42 %
Rast EBITDA (72.373/37.435)	93,33 %	21,53 %
Rast neto dobiti (40.834/10835)	376,87%	68,37 %

U 2022. godini aktiva Društva beleži povećanje usled povećanja stalne imovine kroz kategoriju - stalne imovine kroz kategoriju nekretnine postrojenja i oprema uteti u lizing.

Realizacijom ugovorenih poslova ostvareni su prihodi koji beleže povećanje u 2022.godini u odnosu na prethodnu godinu.

Društvo je poslovnu godinu završilo sa dobitkom , evidentiran je povećanje EBITDA, kao i rast stope neto dobiti.

4.2. RENTABILNOST

Neto prinos na sopstveni kapital (ROE) pokazuje koliki je prinos ostvaren na sopstveni kapital posle nadoknađivanja svih rashoda uključujući kamatu i porez na dobit. Neto prinos na sopstveni kapital za tekuću godinu iznosi 3,91 %, prinos na ukupni kapital 6,93 % dok neto marža iznosi 0,68 %.

U tabeli 4.2 prikazani su pokazatelji rentabilnosti Društva

Tabela 4.2. POKAZATELJI RENTABILNOSTI

POKAZATELJI	2022	2021
Prinos na ukupan capital (72.373/1.044.856)	6,93 %	3,71 %
Neto prinos na sopstveni capital(40.834/1.044.856)	3,91%	1,07 %
Neto marža (40.834/6.010.604)	0,68 %	0,24%

4.3. PRODUKTIVNOST

U tabeli 4.3 prikazani su pokazatelji produktivnosti Društva

Tabela 4.3. POKAZATELJI PRODUKTIVNOSTI

POKAZATELJI	2022.	2021
Poslovni prihodi po zaposlenom (EUR) (6.010.604/309)/117,3224	165.798	147.505
Prihodi od prodaje po zaposlenom (EUR) (5.974.696/309)/117,3224	164.807	146.612

Poslovni prihodi po zaposlenom su za 12 % veći od ostvarenih u 2021. godini, a prihodi od prodaje po zaposlenom veći su za 12 % u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. U 2022. godini je izvršena i isplata Bonusa izvršnom direktoru tehničkog sektora i bivšem generalnom direktoru.

4.4. LIKVIDNOST

U tabeli 4.4. prikazani su pokazatelji likvidnosti Društva

Tabela 4.4. POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

POKAZATELJI	2022	2021
Opšti ratio likvidnosti (AOP029+429+431)/AOP0456	0,38	0,32
Ratio reducirane likvidnosti(AOP 0030- 0031-0037)/AOP0431 II stepen likvidnosti	0,90	1,0
Ratio trenutne likvidnosti(AOP0057AOP0431) I stepen likvidnosti	0,01	0,07
Neto obrtna sredstva (u 000 din)(AOP 0030- AOP 0431)	301	510

Opšti ratio likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti obaveza koja dospevaju za plaćanje u periodu do godinu dana sa ukupnom obrtnom imovinom, odnosno da je svaki dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,38 dinara obrtne imovine što nije zadovoljavajući odnos.

Racio reducirane likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom, lako unovčivom imovinom. Ovaj pokazatelj poznat je pod nazivom »brzi test«, likvidnost II stepena.

Racio trenutne likvidnosti je najstrožiji test likvidnosti koji se još naziva gotovinski ratio ili likvidnost I stepena. On pokazuje koliko dinara gotovine ima za izmirenje 1 dinara kratkoročnih obaveza.

Neto obrtni kapital (neto obrtna sredstva) je deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora (obrotna imovina-kratkoročne obaveze). Što je neto obrtni kapital veći, smatra se da je društvo solventnije i likvidnije.

4.5. ZADUŽENOST I FINANSIJSKA STABILNOST

U tabeli 4.5. prikazani su pokazatelji zaduženosti i finansijske stabilnosti Društva

Tabela 4.5. ZADUŽENOST I FINANSIJSKA STABILNOST

POKAZATELJI	2022	2021
Ukupne obaveze / ukupna pasiva (AOP0415+0429+0430+0431)/AOP0456	0,62	0,51
Ukupne obaveze / ukupan capital (AOP(0415+429+0430+0431)AOP0401	1,60	1,56
Pokrivenost finansijskih rashoda s EBIT (AOP1025-1020)/AOP1001	0,01	0,06
Pokrivenost finansijskih rashoda s EBITDA (AOP1025/AOP1001)	0,06	0,11

Stepen zaduženosti je pokazatelj solventnosti i sposobnost finansiranja Društva iz sopstvenih sredstava. Što je stepen zaduženosti manji to je finansijska struktura Društva bolja. Upoređenjem dve osnovne kategorije u pasivi, kapitala i obaveza i dobijanje rezultata koji je manji od 1, i koji je poznat pod nazivom *l e v e r a g e r a t i o*, (u našem slučaju 0,62) .

4.6. AKTIVNOST

Pokazatelji aktivnosti Društva prikazani su u tabeli 4.6.

Tabela 4.6. POKAZATELJI AKTIVNOSTI

POKAZATELJI	2022	2021
Koeficijent obrta ukupne imovine	1,03	1,09
Koeficijent obrta stalne imovine	1,05	1,35

Koeficijent obrta ukupne imovine predstavlja odnos vrednosti ukupne imovine i prosečne vrednosti ukupne imovine. On je pokazatelj aktivnosti i poslovne efikasnosti Društva. Standard pokazatelja se kreće u rasponu od 0,6 do 0,9 a kod Društva iznosi 1,03

Koeficijent obrta stalne imovine ukazuje na nivo aktivnosti koji je u 2022.godini 1,5

4.7. EFIKASNOST ZAPOSLENIH

Pokazatelji efikasnosti zaposlenih prikazani su u tabeli 4.7.

Tabela 4.7. POKAZATELJI EFIKASNOSTI

POKAZATELJI	2022.	2021.
Troškovi zarada / poslovni prihodi	12,74 %	12,36 %
Troškovi zarada / prihodi od prodaje	12,82 %	12,44 %

Efikasnost zaposlenih u 2022 godini posmatrana kroz odnos troškova zarada, poslovnih prihoda i prihoda od prodaje iznosi 12,74 % , odnosno 12,82 %.

5.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Očekivani razvoj Društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenom politikom društva,odnosno akcent je stavljen na povećanje planiranih prihoda za 10% u odnosu na 2022.godinu uz istovremeno smanjenje troškova, optimalizaciju broja zaposlenih, racionalizaciju upotrebe sopstvene opreme.

Dana 27.01.2016.godine Privredni apelacioni sud u Beogradu je doneo pravosnažno rešenje kojim je potvrđeno usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije čime su se stekli uslovi za nastavak normalnog funkcionisanja preduzeća u smislu samostalnog nastupanja na tržištima . Dana 12.02.2017.godine istekla je prva godina primene Unapred pripremljenog plana reorganizacije ,odnosno godina grejs perioda i Društvo nastavlja njegovo sprovođenje narednih devet godina .U 2018.godini isplaćeno je sve u skladu sa UPPR-om. I u 2019.godini Društvo je svoje obaveze po UPPR-u uspeo da realizuje na zadovoljavajući način, odnosno da ta realizacija nije remetila tekuće obaveze.

Društvo je uspeo da realizuje svoj plan za 2022.godinu koji je planirano povećanje prihoda za 10 %.. Smatramo da je zadovoljavajuć postignut rezultat, odnosno ,društvo se sasvim dobro nosilo sa nedaćama svetske pandemije, uspeo je da poslove uradi u skladu sa rokovima, investitori su zadovoljni, naplata potraživanja bila je u zadovoljavajućem roku, isplaćene se plate radnicima na vreme a i redovno su servisirane obaveze po UPPR-u.

Ali i dalje, osnovni rizici kojima je Društvo izloženo su opšta nelikvidnost, nemogućnost dobijanja bankarskih garancija za učešće na tenderima za javne nabavke, jaka konkurencija sa višim nivoom opremljenosti iz inostranstva koja obara cene usluga.

Orijentisanost je na pronalaženju poslova za održavanje puteva i povratak na teritorije lokalnih samouprava na kojima nismo bili prisutni poslednjih godina.

6.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2022 GODINE

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

7.NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA U 2022 .GODINI

Povezana pravna lica sa stanovišta vlasništva su: Sremput-konzorcijum d.o.o., Beograd - 76,38%, Kruševacput AD Kruševac (kroz udele u Sremput-konzorcijumu 17,66%), Baumeister d.o.o., Beograd i kroz udele u Sremput-konzorcijumu – 67,80% od 14.04.2021.godine, i kao akcionar sa 2,68 % ,i Kamen desetka., Beograd -11,74% od 21.12.2018.god. Povezana lica gde je Baumeister Doo 100 % vlasnik su i Vojvodinaput-Bačkaput Doo Novi Sad i Rebus Plus Doo Beograd.

U poslovnim prihodima koji su 6.010.604 hiljada dinara prihodi od povezanih lica su 3.033.527.958 hiljada dinara ili 50,47 %:

Baumeister Doo	2.541.957.143,00
Kamen desetka Doo., Beograd	5.871.823,11
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Sremput DPN	55.205.161,00
Rebus plus Doo	15.935.907,07
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	414.557.924,01
Ukupno	3.033.527.958,19

U poslovnim rashodima koji 5.636.100 hiljada dinara rashodi od povezanih lica su 2.714.405 hiljada dinara ili 48,16 %

Kamen desetka Doo., Beograd	80.819.589,00
Kruševacput AD Kruševac	0,00
Rebus plus Doo	1.442.902.937,03
Baumeister Doo	1.083.480.510,00
Vojvodinaput-Bačkaput Doo	107.202.275,98
<hr/>	
Ukupno:	2.714.405.312,01

Poslovne transakcije se ogledaju u nabavci neophodnog kamenog agregata od privrednog društva Kamen Desetka Doo Beograd, dok je privredno društvo Rebus plus Doo zaduženo za sve vrste prevoza koji je neophodan u poslovanju.

Ostala privredna društva su registrovana za vršenje delatnosti izgradnje i održavanje puteva ,pa preko ugovora o zajedničkom izvršenju poslova nastojimo da kvalitetno i efikasno odradimo ugovoreno.

8. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo u delu istraživanja svoje ambicije svodi na blagovremenu primenu rezultata istraživanja u svetu, dok se okviri razvojne politike prilagođavaju ciljevima dugoročne poslovne politike.

U tom smislu, najvažnije je da društvo obezbedi poslove sa većim brojem investitora, kako bi disperzija rizika bila što veća. Takođe je potpisan Ugovor o angažovanju akreditovane laboratorije za geomehaniku, asfalt i beton prema zahtevu Naručioca br 10-1054 (naš broj 0344) od 24.02.2022.godine sa Institutom za puteve Ad Beograd

9. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Na unapređenju uslova iz oblasti zaštite životne sredine u AD«Srempu» Ruma sprovedene su aktivnosti koje su vezane za redovan remont postrojenja asfaltna baza. Redovnim remontom postojećeg postrojenja postignuta je bolja funkcija baze ,u smislu manjeg zagađenja okoline.

10. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Posle vanredne skupštine koja je održana 30.04.2013.godine društvo je u obavezi da isplati nesaglasne akcionare po procenjenoj vrednosti od 5.615,00 dinara po akciji. Kako u

zakonskom roku nije izvršen otkup akcija akcionari su tužili društvo i dobili presude koje će se realizovati u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Nakon pravosnažnosti plana Društvo je sve nesaglasne akcionare svrstalo u III klasu UPPR ,u ukupnoj vrednosti od 66.875 hiljada dinara sa 11.909 akcija koje će kroz njihovu isplatu nakon devet godina postati sopstvene akcije.

Društvo je u 2018.godini otkupilo 99 akcija od nesaglasnih akcionara (koji su se u 2018.god oglasili kao nesaglasni) u ukupnoj vrednosti od 225.827,91 dinara, odnosno po 2.281,09 dinara po akciji na osnovu procene preduzeća Finexpertiza Doo Beograd. U 2019.godini društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

U 2020.godini društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Društvo je u 2021.godini 08.09. kroz UPPR otkupilo 4.084 akcije od Akcionarskog fonda po ceni od 5.616,00 rsd po akciji.

Društvo je u 2022.godini kroz UPPR otkupilo 920 akcija po ceni od 5.616,00 rsd po akciji.

11. POSTOJANJE OGRANKA

Društvo nema registrovani ogranak.

12. FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJE DRUŠTVO KORISTI, AKO JE TO ZNAČAJNO ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

Društvo je u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31.decembra 2020.godine, učešće u kapitalu preduzeća Srempu-konzorcijum Doo vrednovalo po nabavnoj ceni iz ugovora o preuzimanju udela.

Akcije Vojvodinaput-a Ad Novi Sad , njih 927, društvo je prodalo po 2.030,00 dinara ,za ukupan iznos od 1.881.810,00 RSD po Ugovoru o prodaji akcija br 2622 od 15.08.2018.god

Društvo je u ovoj 2020.godini uzelo učešće u osnivanju tri preduzeća na osnovu sporazuma o javno-privatnom partnerstvu sa opštinama Sremska Mitrovica, Vršac i Pančevo. Na ovaj način obezbeđen je posao u narednih deset godina sa osiguranim plaćanjem.

*BSM DPN Doo – osnovano 03.03.2020.godine zbog realizacije projekta:Javno-privatno partnerstvo za projektovanje,finansiranje,rekonstrukciju,odnosno rehabilitaciju i održavanje lokalne putne infrastrukture na teritoriji grada Sremska mitrovica sa javnim plaćanjem.Izvršen je prenos udela 10% na preduzeće Baumeister Doo po ceni osnivačkog uloga od 118.000,00 rsd po Ugovoru br 0839 od 13.04.2020.godine, odnosno Aneksom br 0847 od 14.04.2020.god .Isplata sredstava izvršena je 108.000,00rsd u 2020.godini a ostatak u aprilu 2021.godine.

* SREMPUT DPN DOO- osnovano 04.06.2020.godine zbog realizacije projekta : Javno-privatnpartnerstvo zprojektovanje,finansiranje,izgradnju,rekonstrukciju,rehabilitaciju,sanaciju i pojačano održavanje lokalne putne infrastrukture i drugih objekata niskogradnje na teritoriji grada Vršca. Ad Srempu Ruma je uplatilo usnivački ulog od 1.062.000,00 rsd ,što čini 90% vrednosti osnovanog društva.

* BPA DPN DOO- osnovano 24.08.2020.godine za realizaciju projekta: Ugovor o javno-privatnom partnerstvu bez elemenata koncesije za finansiranje, izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture na teritoriji grada Pančeva sa javnim plaćanjem. Ad Srempu

Ruma je uplatilo usnivački ulog od 1.062.000,00 rsd ,što čini 90% vrednosti osnovanog društva.

U 2021. godini osnovano je preduzeće BRAN DPN DOO za realizaciju projekta : Ugovor o javno-privatnom partnerstvu za finansiranje, izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture u Srbobranu. Uplaćen je osnivačku ulog od 413.000,00 rsd ,što čini 35% vrednosti kapitala društva. Ostali osnivači su Baumeister Doo i Vojvodinaput-Bačkaput Doo.

U 2022. godini osnovano je preduzeće BRAN DPN DOO za realizaciju projekta : Ugovor o javno-privatnom partnerstvu za finansiranje, izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture u Smederevu. Uplaćen je osnivačku ulog od 17.000,00 rsd ,što čini 17% vrednosti kapitala društva. Ostali osnivači su Baumeister Doo , Vojvodinaput-Bačkaput Doo i PZP Požarevac.

U 2022. godini osnovano je preduzeće STP DPN DOO za realizaciju projekta : Ugovor o javno-privatnom partnerstvu za finansiranje, izgradnju i održavanje lokalne putne infrastrukture u Staroj Pazovi. Uplaćen je osnivačku ulog od 1.000,00 rsd ,što čini 10% vrednosti kapitala društva. Drugi osnivač je Baumeister DOO.

u hiljadama RSD

Učešće u kapitalu	2021	2022
Učešće u kapitalu Sremput-konzorcijum Doo Beograd	61.671	61.671
Zajednički poduhvat BSM DPN Doo	10	0
Osnivački ulog Sremput DPN DOO	1.062	1.062
Osnivački ulog BPA DPN Doo	1.062	1.062
Osnivački ulog BRAN DPN DOO	0	413
Osnivački ulog PZP DPN DOO	0	17
Osnivački ulog STP DPN DOO	0	1
Ukupno učešće u kapitalu	63.805	64.225

13. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA, ZAJEDNO SA POLITIKOM ZAŠTITE SVAKE ZNAČAJNIJE VRSTE PLANIRANE TRANSAKCIJE ZA KOJU SE KORISTI ZAŠTITA

Preduzeće u redovnim poslovnim aktivnostima se susreće i upravlja sledećim finansijskim rizicima:

- Valutnim rizikom
- Tržišnim rizikom
- Rizikom likvidnosti
- Kreditnim rizikom
- Kamatnim rizikom

Menadžment društva na osnovu rezultata iz ranijih godina i na osnovu aktuelnih i prognoziranih ekonomskih, političkih i drugih događaja, donosi odluke kojima utiče na maksimalno smanjenje ovih rizika. Zaposleni iz domena svojih odgovornosti redovno prate i obaveštavaju menadžment društva o postojećim i potencijalnim rizicima, uz podršku Komisije za reviziju i zaposlenog Internog revizora.

14. IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJA ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI

Menadžment preduzeća i odgovorni zaposleni iz stručnih organizacionih jedinica društva, mesečnim i kvartalnim analizama poslovanja, sagledavaju cenovne, kreditne i likvidne rizike. Dnevним sagledavanjem novčanih tokova kao i dnevним praćenjem likvidnosti i kreditne sposobnosti svojih kupaca, društvo kontinuirano prati i preduzima mere u cilju maksimalnog smanjenja rizika likvidnosti. Takođe uz podršku Komisije za reviziju i zaposlenog Internog revizora.

15. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Pravila korporativnog upravljanja koja je primenjivao AD »Sremput« Ruma. u 2020. godini nalaze se u Kodeksu korporativnog upravljanja AD«Sremput«Ruma broj 1431 od 30. jun 2013. godine.

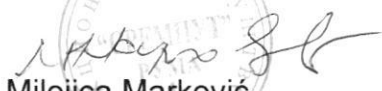
Kodeks korporativnog upravljanja dostupan je na sajtu društva www.sremput.co.rs

16. ZAKLJUČAK

Akcionarsko društvo Sremput Ruma je 2022. godinu, koja je bila drugačija u odnosu na sve dosadašnje godine u kojima društvo posluje zbog svetske krize izazvane sukobima u Ukrajini, završilo sa pozitivnim finansijskim rezultatom:

Ukupni prihodi	RSD 6.380.838.61417	(EUR 54.387.215)
Ukupni rashodi	RSD 6.308.466.283,56	(EUR 53.770.349)
Neto dobitak	RSD 40.833.468,61	(EUR 348.045)

Generalni direktor


Milojica Marković

17. PRILOZI

Tabela 17.1. STRUKTURA PRIHODA

Tabela 17.2. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Tabela 17.3. STRUKTURA RASHODA

Tabela 17.4. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Tabela 17.5. ANALITIČKI PREGLED OSTVARENIH POSLOVNIH RASHODA

Tabela 17.6. UKUPNO – DOBITAK PRE OPOREZIVANJA U 2014.GODINI

Tabela 17.7. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

Tabela 17.8. STRUKTURA IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA DRUŠTVA

Tabela 17.1. STRUKTURA PRIHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX 5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Poslovni prihodi	4.578.794	95,20	6.010.604	94,20	131
2	Finansijski prihodi	534	0,01	684	0,01	128
3	Ostali prihodi	27.660	0,58	83.985	1,31	303
4.	Prihodi od usklađivanja vred.	202.486	4,21	285.566	4,48	141
	UKUPNI PRIHODI	4.809.474	100	6.380.839	100	132

Tabela 17.2. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA PRIHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX 5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	4.551.080	99,39	5.974.696	99,40	131
2	1i Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	/	/	/	/	/
3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezanim pravnim licima	/	/	/	/	/
4	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	/	/	/	/	/
5	Drugi poslovni prihodi	27.714	0,61	35.908	0,60	129
	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	4.548.794	100	6.010.604	100	131

Tabela 17.3. STRUKTURA RASHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX
						5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Poslovni rashodi	4.098.001	85,88	5.636.100	89,34	137
2	Finansijski rashodi	55.340.	1,16	87.770	1,39	158
3.	Ras.uskl.vred.ost.imo. koja se usklađuje po fer vrednosti kroz BU	601.365	12,60	571.657	9,06	95
.3	Ostali rashodi	16.488	0,83	12.939	0,21	78
4.	Ispravka greške iz predpred perioda	845	0,02	0	0,00	0
UKUPNI RASHODI		4.772.039	100	6.308.466	100	132

Tabela 17.4. STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

u hiljadama RSD

RED. BR.	VRSTA RASHODA	OSTVARENO 2021	UČEŠĆE %	OSTVARENO 2022	UČEŠĆE %	INDEX
						5:3
1	2	3	4	5	6	7
1	Nabavna vrednost prodate robe	/	/	/	/	/
2	Troškovi materijala,gor.i energ.	2.170.157.	52,96	3.369.434	59,80	155
3	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi.	566.170	13,82	761.071	13,50	134
4	Troškovi proizvodnih usluga	981.696	23,96	1.107.010	19,64	112
5	Troškovi amortizacije i rezervisanja	224.004	5,47	285.274	5,06	127
6	Troškovi dugoročnih rezervisanja	48.014	1,17	41.192	0,73	85
7	Nematerijalni troškovi	107.960	2,63	72.119	1,27	66
UKUPNI POSLOVNI RASHODI		4.098.001	100	5.636.100	100	137

Tabela 17.5. ANALITIČKI PREGLED OSTVARENIH POSLOVNIH RASHODA

u hiljadama RSD			
VRSTA TROŠKA	OSTVARENO 2021	OSTVARENO 2022	INDEX 3:2
1	2	3	4
Troškovi materijala i energije	2.170.157	3.369.424	155
Bruto zarade i naknade	473.774	672.546	141
Naknade po ugovoru o delu	49	65	132
Primanja članova.U.O.	/	/	/
Ostali lični rashodi i naknade	92.347	88.460	95
Troš. zarada,naknada zarada,UO i ostala lična primanja	566.170	761.071	134
Trošk. amortizacije i rezervisanja	224.004	285.274	127
Troškovi zakupa	420.529	234.034	55
Troškovi PTT usluga	3.275	3.883	118
Troškovi održavanja	24.144	57.023	236
Troškovi komunalnih usluga	3.340	3.692	110
Troškovi neproizvodnih usluga	65.366	21.008	32
Troškovi reprezentacije	13.252	10.483	79
Troškovi osiguranja	3.017	3.447	114
Troškovi platnog prometa	3.563	9.525	267
Troškovi članarina	368	374	101
Por.na imov.građ.zem. i aps.prava	4.587	6.578	143
Troškovi usluga na izradi učinaka	569.511	791.748	139
Ostali nematerijalni troškovi	26.511	78.526	296
Tr.proizv.usluga i nem.troškova i duogoročnih rezervisanja	1.137.670	1.220.321	107
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	4.098.001	5.636.100	137

Tabela 17.6. UKUPNO –DOBITAK PRE OPOREZIVANJA U 2022.GODINI

u hiljadama EUR			
PROJEKAT	OSTVARENO 2021	OSTVARENO 2022	INDEX 3:2
1	2	3	4
Prihodi	40.903	54.387	132
Rashodi	40.585	53.770	132
DOBITAK	318	617	194

Tabela 17.7. STRUKTURA PRIHODA I RASHODA DRUŠTVA

u hiljadama EUR

GODINA:	2021	2022
EUR/RSD, SREDNJI KURS NBS	117,5821	117,3224
BILANS USPEHA		
Poslovni prihodi	38.941	51.232
Prihodi od prod. robe, stan. na dom. tržištu	38.706	50.925
Drugi poslovni prihodi	236	307
Poslovni rashodi	(32.947)	(45.607)
Nabavna vrednost prodate robe	/	/
Povećanje vred. zaliha	/	/
Smanjenje vred. zaliha	/	/
Troškovi materijala, goriva i energije	(18.457)	(28.719)
Troškovi zarada i naknada zarada	(4.029)	(5.732)
Naknade radnicima (Upr. od., Ug. o delu)	(0)	(1)
Ostala lična primanja	(785)	(754)
Troškovi proizv. usluga	(9.449)	(9.732)
Nematerijalni troškovi	(227)	(669)
EBITDA	5.994	5.625
EBITDA marža (EBITDA/pos. prih)	15,39%	10,98%
Troškovi amortizacije	(1.905)	(2.432)
EBIT	4.089	3.193
EBIT marža (EBIT/pos. pr)	10,50%	6,23%
Finansijski prihodi	5	6
Finansijski rashodi	(471)	(748)
Dobitak iz finansiranja	/	/
Gubitak iz finansiranja	(466)	(742)
Rash. od uskl. imov. po fer vrednosti	(3.392)	(2.439)
Ostali prihodi	235	716
Ostali rashodi	(140)	(110)
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	326	618
N.D. koji se obust. ispr. greš. iz ran. perioda	(8)	(0)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	318	618
DPO marža	0,82%	1,21%
Poreski reshodi perioda	(226)	(269)
Odloženi poreski rashod perioda	(0)	(0)
NETO DOBITAK	92	349
NETO marža	0,24 %	0,68%

Tabela 17.8. STRUKTURA IMOVINE, KAPITALA I OBAVEZA DRUŠTVA

u hiljadama RSD
u hiljadama EUR

POZICIJE	2021		2022	
	RSD	EUR	RSD	EUR
AKTIVA				
STALNA IMOVINA	1.250.472	10.635	1.384.834	11.804
Nematerijalna imovina	9.754.	83	9.872	84
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.176.242	10.004	1.310.497	11.170
Dugoročni finansijski plasmani	64.476	548	64.465	549
OBRтна IMOVINA	1.315.151	11.185	1.317.194	11.227
Zalihe	462.767	3.936	402.063	3.427
Potraživanja	334.331	2.843	451.140	3.845
Kratkoročni finansijski plasmani	419.183	3.565	186.721	1.592
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	58.918	501	12.720	108
PDV i AVR	39.952	340	264.550	2.255
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12.280	104	12.280	105
UKUPNA AKTIVA	2.577.903	21.924	2.714.308	23.135
PASIVA	RSD	EUR	RSD	EUR
KAPITAL	1.006.982	8.564	1.044.856	8.906
Osnovni kapital	477.740	4.063	477.740	4.072
Rezerve	77.047	655	77.047	657
Revalorizacione rezerve	138.825	1.181	96.715	824
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	302.535	2.573	352.520	3.005
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.835	92	40.834	348
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	765.888	6.513	653.673	5.572
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	/	/	/	/
KRATKOROČNE OBAVEZE	805.033	6.847	1.015.779	8.658
Kratkoročne finansijske obaveze	140.923	1.199	96.968	827
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	184.303	1.567	157.956	1.346
Obaveze iz poslovanja	390.241	3.319	692.375	5.901
Ostale kratkoročne obaveze	89.554	762	67.745	577
Obaveze po osnovu PDV i PVR	12	3	735	6
UKUPNA PASIVA	2.577.903	21.924	2.714.308	23.135

Napomena: Bilans stanja iskazan po kursu na dan 31.12.2022 EUR / RSD 117,3224



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПАК: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:

160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд

Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
Е-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2022 . ГОДИНУ

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања које превазилази захтеве националног права

Правила корпоративног управљања која је примењивало Друштво у 2022. години налазе се у Кодексу корпоративног управљања АД«Сремпут»Рума број 1431 од 30. јун 2013.године.Кодекс корпоративног управљања доступан је на сајту друштва www.sremput.co.rs

Кодексом су установљени принципи и правила корпоративне праксе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања Друштва, а нарочито у вези са правима акционара, оквирима и начином деловања носилаца корпоративног управљања, јавношћу и транспарентношћу Друштва. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогући равнотежу утицаја његових последица и козистентност система контроле.

Све релевантне информације су доступне у седишту Друштва и на web сајту Друштва.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањење ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

У циљу обезбеђења независности и објективности у поступку израде финансијских извештаја на редовној годишњој Скупштини Друштва, када се усвајају финансијски извештаји за претходну годину, приступа се и усвајању извештаја овлашћеног ревизора о извршеној ревизији истих. На Скупштини такође врши и избор овлашћеног ревизора за израду ревизорског извештаја са следећу годину.

Друштво има формирану Комисију за интерну ревизију и запосленог интерног ревизора.

Ревизију, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање финансијских извештаја Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен законским прописима.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са претећим тачкама 1-5)

Укупна вредност Акцијског капитала Друштва регистрована код Агенције за привредне регистре, уписан и уплаћен капитал износи ЕУР 5.802.260,15 на дан 03. јун 2005. године. На ванберзанско тржиште укључене су акције Друштва, укупно **152.134** акција – обичне акције са правом гласа, CFI код: ESVUFR, ISIN Број : RSSRPTE91269 .Номинална



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПАК: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:
160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд
Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
Е-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

вредност акције износи 3.135,31 динар . Право из акција односи се на право на управљање, дивиденду, део стечајне масе, део ликвидационе масе и друга права у складу са Статутом и Законом.

Прво трговање акцијама обављено је 01.12.2006. године. Метод трговања је метод преовлађујуће цена. Цена акција кретала се од најниже на дан 30. новембар 2012 . године у износу од **770,00 дин.** до максималне од **8.480,00 дин** на дан 07. мај 2007. године. У 2021. години било је трговања акцијама на Београдској берзи, тако да је 16.03.2021. године вредност акција била 1.000,00 рсд, 05.10.2021. године 1.056,00 рсд , да би 01.11.2021. године достигла цену од 1.100,00 рсд по акцији. На дан 31. децембар 2021. године цена акција износи 1.100,00 динара, а тржишна капитализација је 167.347.400,00 динара.

После ванредне скупштине која је одржана 30.04.2013. године друштво је било у обавези да исплати несагласне акционаре по процењеној вредности од 5.615,00 динара по акцији. Како у законском року није извршен откуп акција акционари су тужили друштво и добили пресуде које ће се реализовати у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације.

Након правоснажности плана Друштво је све несагласне акционаре сврстало у III класу УППР , у укупној вредности од 66.875 хиљада динара са 11.909 акција које ће кроз њихову исплату након девет година постати сопствене акције.

Друштво је у 2018. години откупило 99 акција од несагласних акционара (који су се у 2018. год огласили као несагласни) у укупној вредности од 225.827,91 динара, односно по 2.281,09 динара по акцији на основу процене предузећа Финекспертиза Доо Београд. У 2019. И 2020. години друштво није вршило откуп сопствених акција.

Друштво је у 2021. години 08.09. кроз УППР-р откупило 4.084 акције од Акционарског фонда по цени од 5.616,00 рсд по акцији, односно по цени која је и предвиђена Унапред припремљеним планом реорганизације. Друштво је у 2022. години кроз УППР откупило 920 акција по цени од 5.616,00 рсд по акцији. На дан 31.12.2022. године Друштво поседује 5.103 сопствене акције, односно 3,35 % акција.

Основни капитал Друштва може се повећати или смањити , о чему одлуку доноси Скупштина Друштва. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити право једнаког третмана свих акционара, о чему се стра Надзорни одбор и Извршни одбор директора.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно, односно Друштвом управљају Скупштина акционара , Надзорни одбор и Извршни одбор директора.

Скупштину чине сви акционари друштва и свака обична акција даје право на један глас. Скупштина одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и Законом, те питања из своје надлежности не може преносити на неки други орган Друштва.

Надзорни одбор има три члана , од тога су два неизвршна и независна члана.

Чланови Надзорног одбора привредног друштва АД Сремпут Рума на дан 31.12.2022. год :



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПАК: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:

160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд

Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
Е-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

1. Бранислав Стевановић, Председник Надзорног одбора, 10.11.1978.год, Дипломирани инжењер саобраћаја, укупан радни стаж: 17 год 6 мес 4 дана , запослен у Ад на радном месту :Шеф службе транспорта и механизације ,
2. Срђан Козар , члан Надзорног одбора, 29.06.1983 год. , Дипломирани економиста, запослен у привредном друштву Manpower Business Solutions DOO Београд,
3. Озрен Лукић , члан Надзорног одбора, 05.08.1982.год , Дипломирани економиста, запослен у привредном друштву Ози-Вози Доо Београд,

Чланови Извршног одбора привредног друштва АД Сремпут Рума на дан 31.12.2022.године:

- 1.Милојица Марковић, председник извршног одбора, 11.09.1960.год, дипломирани економиста , запослен у Ад као Генерални директор, укупан радни стаж: 35 год 7 мес 21 дана,
- 2.Иван Јелић, члан извршног одбора, 13.08.1983.год, Дипломирани саобраћајни инжењер , запослен у Ад као Извршни директор техничког сектора , укупан радни стаж: 14 год 9 мес 27 дана ,
- 3.Душан Савић, члан Извршног одбора , 17.02.1964.год,Дипломирани инжењер пољопривреде-агромеханизација, запослен у Ад као Извршни директор сектора транспорта,механизације и радионице, укупан радни стаж:18 год 5 месе 3 дана ,
- 4.Снежана Јунгић, члан Извршног одбора, 03.11.1975.год. , Дипломирани грађевински инжењер, запослена као Извршни директор сектора за маркетинг и продају, укупан радни стаж: 18 год 10 мес 26 дана ,
- 5.Снежана Батало , члан Извршног одбора, 19.11.1967.год, Дипломирани економиста, запослена у Ад као Извршни директор економ-фин и правног сектора, укупан радни стаж: 31 год 2 мес 6 дана ,

Генерални директор је заступник Друштва.

5. Политика разноликости која се примењује у вези са органима управљања

Као што се види из састава Надзорног одбора и Извршног одбора Друштва , у органима управљања заступљена је разноликост , како по полу тако и по животном добу и врсти квалификације . На тај начин обезбеђена је различитост у мишљењима , сагледавање проблема пословања и управљања Друштвом са различитих становишта, што свакако доводи до остваривања бољих резултата.

Генерални директор

Милојица Марковић

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA „SREMPUT“ AD, RUMA

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala, dajem sledeću potvrdu o nezavisnosti akcionarima i rukovodstvu „Sremput“ a.d., Ruma (u daljem tekstu: Društvo).

Kao vodeći partner u reviziji finansijskih izveštaja Društva, za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine, potvrđujem po svom najboljem znanju i uverenju, da u tekućoj godini i u dve prethodne poslovne godine, kao i za vreme obavljanja revizije, sledeće:

- da sam nezavistan u odnosu na Društvo;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nije blisko povezana sa Društvom;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nije poslovni partner Društvu;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nema direktno ili indirektno vlasništvo u Društvu;
- da “PKF” d.o.o., Beograd nije ugovorna strana u ugovornom odnosu s licem koje bi moglo negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;

Beograd, 28.april 2023. godine



Slobodan Škurtić
Ovlašćeni revizor


AKCIONARIMA DRUŠTVA „SREMPUT” AD, RUMA

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

Kao direktor „PKF” d.o.o., Beograd potvrđujem da u godini u kojoj je vršena revizija finansijskih izveštaja „Sremput” a.d., Ruma, za 2022. godinu, nismo pružali konsultantske usluge navedenom privrednom društvu, niti sa njim povezanim licima, kako se to zahteva Zakonom o tržištu kapitala, kao i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava.

Beograd, 28. april 2023. godine




Bojana Rašo

Direktor



АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПАК: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:

160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд

Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
Е-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

Број: 0791

Рума:28.04.2023.год

ИЗЈАВА

Лица одговорног за састављање годишњег извештаја

Којом ја, Снежана Батало, дипл.ецц на радном месту Извршни директор Сектора економско-финансијских и правних послова у АД „Сремпут“ Рума, према најбољем сазнању, изјављујем да је годишњи извештај за 2022.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 јавног друштва АД „Сремпут“ Рума.

АД „СРЕМПУТ“ Рума

Снежана Батало
ИД економско-финансијског и
правног сектора





АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПАК: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:

160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд

Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
Е-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

Број: 0792

Рума: 28.04.2023.год

ИЗЈАВА
Генералног директора АД "Сремпут" Рума

Којом ја, Милојица Марковић, на радном месту Генерални директор у Ад „Сремпут“ Рума, изјављујем да годишњи финансијски извештај за 2022. годину није усвојен од стране Скупштине акционара. Годишњи финансијски извештај за 2022.годину буће усвојен на редовној Скупштини акционара у законском року

АД „СРЕМПУТ“ Рума

Милојица Марковић
Генерални директор





АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "СРЕМПУТ" РУМА
Рума, Трг ослобођења 12; ПАК: 330234
Агенција за привр. регистре, бр. БД 9584/2005 од 04.04.2005.
Текући рачун:

160-171214-49 - Интеса банка АД Београд
105-82082-66 - АИК банка АД Ниш
310-341-63 - НЛБ банка АД Београд

Телефон: 022/474-100, Факс: 022/473-470
Е-mail: office@sremput.co.rs
М.Б. 08040664; ПИБ: 101339701

Број: 0793

Рума: 28.04.2023.год

ИЗЈАВА

Генералног директора АД "Сремпут" Рума

Којом ја, Милојица Марковић, на радном месту Генерални директор у АД „Сремпут“ Рума, изјављујем да није донета Одлука о расподели добити у финансијским извештајима за 2022. годину од стране Скупштине акционара.

Одлука ће бити донета на редовној Скупштини акционара у законском року.

АД „СРЕМПУТ“ Рума

Милојица Марковић
Генерални директор

