

ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ЗА 2017. ГОДИНУ

САДРЖАЈ:

1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ (ОПШТИ ПОДАЦИ)
2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ
4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ
5. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ
6. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ
7. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА
8. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА
9. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА
10. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА
11. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА
12. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА И СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА, КАО И ОЦЕНА ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

1. ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ (ОПШТИ ПОДАЦИ)

Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“ основао је Град Београд, Одлуком о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017).

Предузеће послује под пуним пословним именом: Јавно предузеће за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, Београд, улица Двадесетседмог марта 43-45.

Скраћени назив предузећа је: ЈП „Путеви Београда“, Београд.

Седиште предузећа је у Београду, улица Двадесетседмог марта 43-45.

Скупштина града Београда је оснивач ЈП „Путеви Београда“.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању (Одлука о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда, "Службени лист града Београда", бр. 4/2017) и Статутом Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда.

ЈП „Путеви Београда“ има статус правног лица и послује у складу са прописима којима се уређује правни положај јавних предузећа и привредних друштава.

Решењем Агенције за привредне регистре, ЈП „Путеви Београда“ је регистровано 16.06.2017. године, под регистарским бројем БД 52593/2017.

Предузећу је поверено да обавља делатност од општег интереса за град Београд, односно управљање јавним путевима града Београда са претежном делатности: 42.11 – Изградња путева и аутопутева.

У оквиру претежне делатности, ЈП „Путеви Београда“ обавља следеће послове, за које има искључиво право, сходно Одлуци о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017):

- организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавних путева града Београда;
- коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.);
- заштита јавног пута;
- вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута;
- уступање радова на одржавању јавног пута;
- организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом јавног пута;
- планирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите јавног пута;
- означавање јавног пута;
- вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.

Поред наведених делатности, сходно Статуту, ЈП „Путеви Београда“ обавља и следеће послове:

- издавање сагласности за изградњу, односно реконструкцију прикључака на јавни пут;
- издавање сагласности за грађење, односно постављање водовода, канализације, топловода, железничке пруге и других сличних објеката, као и телекомуникационих и електро водова, инсталација, постројења и сл. на јавном путу;

- издавање сагласности за грађење, односно постављање водовода, канализације, топловода, железничке пруге и других сличних објеката, као и телекомуникационих и електро водова, инсталација, постројења и сл. у заштитном појасу јавног пута;
- издавање сагласности за измену саобраћајних површина пратећих садржаја јавног пута;
- издавање сагласности за одржавање спортске или друге манифестације на јавном путу;
- издавање посебне дозволе вандредног превоза или друге манифестације на јавном путу;
- издавање одобрења за издавање средстава за оглашавање (рекламних табли, рекламних паноа, уређаје за сликовито или звучно обавештавање или оглашавање и др.) на јавном путу, односно поред тог пута.

Органи Предузећа су: Надзорни одбор и директор.

Директор Предузећа је самосталан у вршењу послова из свог делокруга и за свој рад је одговоран Надзорном одбору и Оснивачу.

Директора Предузећа именovala је Скупштина града Београда Решењем о именовању директора Јавног предузећа за управљањем јавним путевима града Београда "Путеви Београда" Број:111-1198/17-С од 21.12.2017. године на период од четири године.

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља директор Предузећа.

Надзорни одбор Предузећа именovala је Скупштина града Београда Решењем Број:112-27/17-С од 26.01.2017. године на период од четири године, и то:

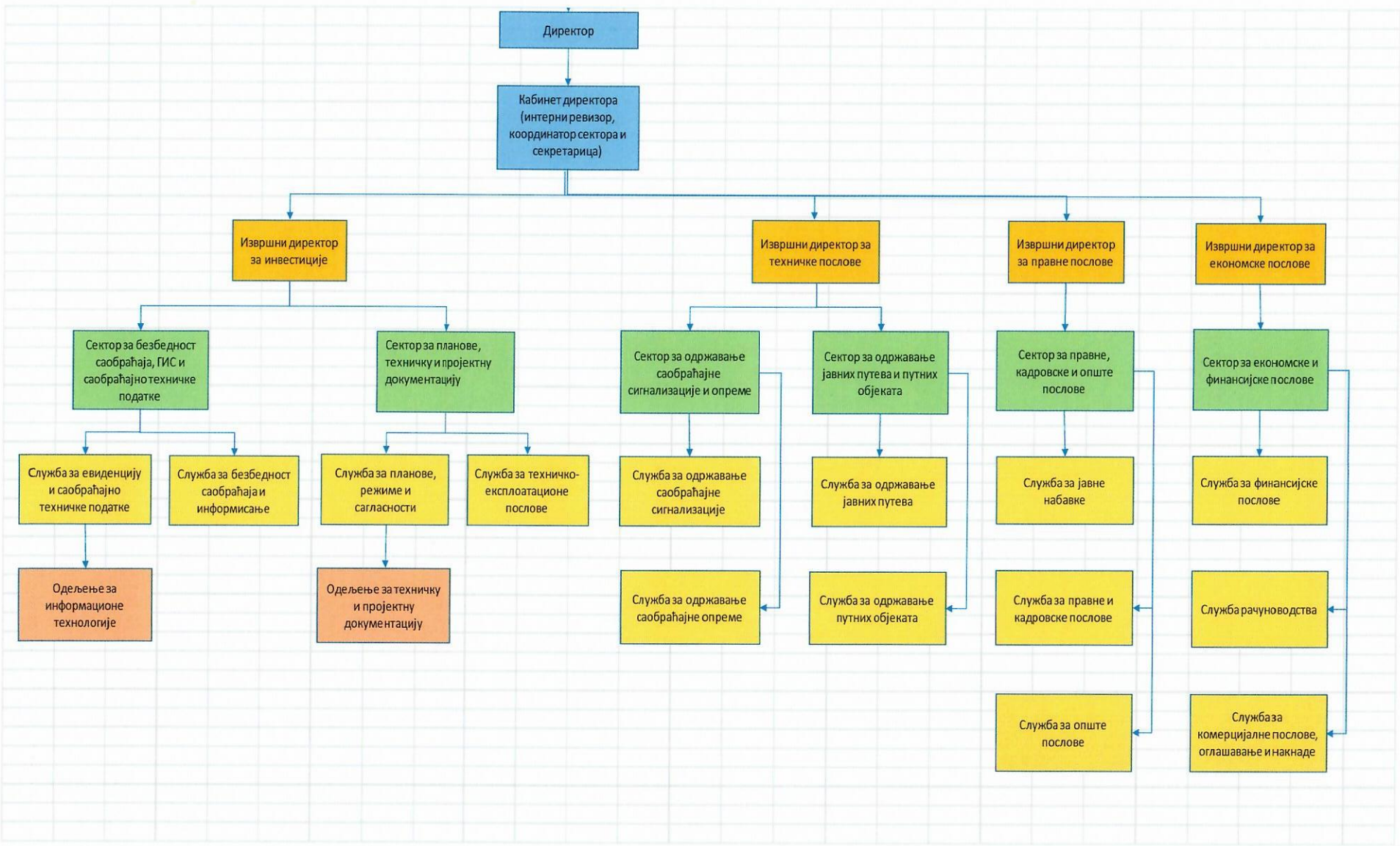
- За председника: Радомир Костадиновић, дипломирани економиста;
- За члана: Владимир Милојевић, дипломирани машински инжењер.

Трећи члан Надзорног одбора биће именован из редова запослених.

Менаџмент Предузећа чини:

- Директор Предузећа Славиша Живковић, дипломирани инжењер саобраћаја;
- Извршни директор за техничке послове Џафербеговић Џафер, дипломирани инжењер грађевине;
- Извршни директор за правне, кадровске и опште послове – Немања Адашевић, дипломирани правник;
- Извршни директор за економске послове – Слађана Јовановић, дипломирани економиста.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“



2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА У АКТИВИ БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Текућа година
	АКТИВА		
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	1
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	16.133
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.026
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.005
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	21
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	15.107
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15.081
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	26
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	335.151
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	297.841
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	297.841
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.418
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052	4.418
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14
24	VІІ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23.490
28 осим 288	ІХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9.388
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	351.285
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35.582

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА У ПАСИВИ БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Текућа година
	ПАСИВА		
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	34.249
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	1
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	34.248
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	34.248
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	590
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	316.446
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	856
435	5. Добављачи у земљи	0456	856
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.939
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.282
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	2.503
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	306.866
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	351.285
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35.582

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 16.06.2017. ДО 31.12.2017. ГОДИНЕ:

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА		
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1.706.858
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	84.671
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	84.671
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1.622.187
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	1.665.816
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	940
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.409
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1.624.131
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	399
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10.937
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	41.042
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	650
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	650
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	636
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1054	40.406
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	40.406
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.568
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	590
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	34.248

Рацио анализа

Индикатори	2017. година
EBITDA (добитак пре опорезивања кориговани за расходе камата и амортизацију)	39.357
Ликвидност (обртна средства / краткорочне обавезе)	1
Дуг / капитал (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе/капитал)	9
Профитна бруто маргина (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје)	0
Економичност (пословни приходи / пословни расходи)	1
Продуктивност (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход)	0

АНАЛИЗА ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ:

Редни број	Позиција	2017. година
1	Капитал	34.249
2	Дугорочна резервисања	0
3	Дугорочне обавезе	0
4	Губитак изнад висине капитала	0
5	Капитал и дуг. обавезе (1 до 3 - 4)	34.249
6	Неуплаћени уписани капитал	1
7	Нематеријална улагања	1.026
8	Некретнине, постројења, опрема	15.107
9	Биолошка средства	0
10	Дугорочни финансијски пласмани	0
11	Дугорочна потраживања	0
12	Дуг. везана средства без залиха (6 до 11)	16.134
13	Обртни фонд (5 - 12)	18.115
14	Залихе (сталне)	297.841
15	Проценат покрића сталних залиха обртним фондом (11/12*100)	6,08%

СТРУКТУРА ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

Р. бр.	Позиција	2017. година
1	Пословни приходи	1.706.858
2	Приходи од финансирања	14
3	Остали приходи	0
4	Приходи од усклађивања вредности	0
5	Укупан приход (1 до 4)	1.706.872
6	Пословни расходи	1.665.816
7	Расходи финансирања	650
8	Остали расходи	0
9	Расходи од усклађивања вредности	0
10	Укупни расходи (6 до 9)	1.666.466
11	Финансијски резултат из пословних прихода (1 - 6)	41.042
12	Финансијски резултат финансирања (2 - 7)	(636)
13	Финансијски резултат из редовног пословања (11 + 12)	40.406
14	Финансијски резултат из осталих прихода (3 - 8)	0
15	Финансијски резултат из усклађивања вредности (4 - 9)	0
	Укупан финансијски резултат пре одбитка пореза (5 - 10)	40.406

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2017.
1	ВСС	35
2	ВС	
3	ВКВ	
4	ССС	3
5	КВ	
6	ПК	
7	НК	
УКУПНО		38

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2017.
1	До 30 година	/
2	30 до 40	12
3	40 до 50	12
4	50 до 60	10
5	Преко 60	4
УКУПНО		38

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2017.
1	Мушки	13
2	Женски	25
УКУПНО		38

4. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У циљу заштите животне средине Предузеће је од тренутка оснивања па до данас набављало опрему и уређаје најновије генерације (рачунаре и рачунарску опрему), а у циљу максималне уштеде, односно минималне потрошње електричне енергије.

Такође Предузеће ће у наредном периоду предузети кораке у циљу закључивања уговора са овлашћеним предузећима за рециклажу и скупљање отпада, односно електронског не-инертног отпада.

Како је Предузеће набавило уређаје и опрему најновије генерације (која је у гарантном року), у наредном периоду предузеће се радње у циљу закључивања уговора са овлашћеним предузећима за рециклажу и скупљање електронског инертног отпада.

5. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Пореска управа, Филијала Палилула, је дана 18.12.2017. године отпочела поступак теренске контроле обрачунавања и плаћања пореза на додату вредност за период 01.10.2017.-31.10.2017. године, над Предузећем.

Дана 23.05.2018. године Пореска управа, Филијала Палилула је доставила Записник број 47-00316/2017-0015-001, број предмета 861687054 од 16.05.2018. године, о извршеној теренској контроли обрачунавања и плаћања ПДВ-а за период 01.10. - 31.10.2017. године којим је утврђено да је Предузеће у наведеном периоду обрачун ПДВ-а за настале обавезе извршило у складу са Законом и у складу са Мишљењем Министарства финансија, као и да је Предузеће користило претходни порез уз испуњење Законом прописаних услова, т.ј. у складу са одредбама чл.28 Закона о ПДВ-у.

6. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

Основне функције ЈП „Путеви Београда“ у оквиру поверених делатности су везане за стабилно и квалитетно управљање јавним путевима на територији града Београда.

У том смислу, у наредном периоду укупно пословање и развој Предузећа, треба у што већој мери подредити унапређењу и развоју поверене делатности.

Кључне активности потребне за достизање циљева Предузећа у наредним годинама:

- Јачање кадровских капацитета
- Инвестирање у опрему
- Развој информационог система у функцији поверених послова

7. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Предузеће није спроводило активности истраживања и развоја.

8. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА

Захтев из члана 29. Закона о рачуноводству није прикладан за јавна предузећа.

9. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА

Предузеће нема огранке.

10. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да предузеће задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а власницима обезбеди принос на капитал. Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености који се израчунава као однос нето задужености предузећа и његовог укупног капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	2017.	у РСД 000 2016.
1) Задуженост	-	-
2) Готовина и готовински еквиваленти	23,490	-
3) Нето задуженост (1-2)	(23,490)	-
4) Капитал	34,249	-
Рацио нето дуговања према капиталу (3/4)	0.69	-

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе
Капитал укључује основни капитал и акумулирану добит.

Категорије финансијских инструмената

	2017	у РСД 000 2016
Финансијска средства		
Потраживања по основу продаје	4,418	-
Друга потраживања	14	-
Готовински еквиваленти и готовина	23,490	-
	27,922	-
Финансијске обавезе		
Обавезе из пословања	856	-
Друге обавезе	20	-
	876	-

Основни финансијски инструменти предузећа су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања предузећа. У нормалним условима пословања предузеће је изложено ниже наведеним ризицима.

11. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености предузећа овим ризицима. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Предузеће је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Предузеће не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, и сл.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Предузећа тржишном ризику, нити у начину на које Предузеће управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Предузеће није изложено девизном ризику. Предузеће пружа услуге искључиво Оснивачу. Предузеће не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у коме Предузеће послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страној валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2017.	31. децембар 2016.	31. децембар 2017.	31 децембар 2016.
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

Следећа табела представља детаље анализе осетљивости предузећа на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дате стране валуте. Стопа осетљивости се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима слабљења динара у односу на валуту о којој се ради. У случају јачања динара од 10% у односу на страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	31. децембар 2017. 10%	31. децембар 2016. 10%	31. децембар 2017. (10%)	31. децембар 2016. (10%)
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Предузеће нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	2017.	у РСД 000 2016.
Финансијска средства		
1) <i>Каматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
	-	-
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања по основу продаје	4,418	-
Друга потраживања	14	-
Готовина и готовински еквиваленти	23,490	-
	27,922	-
	27,922	-
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	856	-
Друге обавезе	20	-
	876	-
2) <i>Каматносна</i>		
Дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
	-	-
Гап ризика промене каматних стопа (каматносна 1-2)	-	-

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама.

	Повећање од 1 процентног поена 2017.	2016.	Смањење од 1 процентног поена 2017.	у РСД 000 2016.
Резултат текуће године	-	-	-	-

12. ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА И СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА, КАО И ОЦЕНА ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ

Изложеност ценовом ризику

Надзорни одбор Предузећа је 30.06.2017. године донео Ценовник којим се утврђују цене пружања услуга на обављању стручних послова на вршењу управљања јавним путевима града Београда, које ће Предузеће примењивати при вршењу своје делатности одређене чланом 4. Одлуке о оснивању Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда ("Службени лист града Београда", бр. 4/2017) и при реализацији Програма одржавања и заштите јавних путева у надлежности града Београда (Програм радова Секретаријата за саобраћај), на који је Градоначелник града Београда дао сагласност Решењем број 38-4579/17-Г од 17.07.2017. године.

Предузеће нема значајан ценовни ризик.

Кредитни ризик

Изложеност Предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца састоје се од једног потраживања.

Бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	у РСД 000 2017.
Секретаријат за саобраћај, Београд	4,418
	4,418

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	у РСД 000 Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца			
Доспела, исправљена потраживања од купаца			
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	4,418	-	4,418
	-	-	-
	-	-	-
	4,418	-	4,418

Просечно време наплате потраживања у 2017. години износи 10 дана.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2017. године исказане су у износу од РСД 856 хиљада. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2017. године износи 1 дан.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Предузећа које је успоставило одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Предузећа као и управљање ликвидношћу. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

у РСД
31.12.2017.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматонсна	27,922	-	-	-	-	27,922
Каматонсна	-	-	-	-	-	-
	27,922	-	-	-	-	27,922

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће предузеће бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

у РСД
31.12.2017.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматонсне	856	-	-	-	856
Каматонсна	-	-	-	-	-
	852	-	-	-	856

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2017. и 31. децембра 2016. године.

	31.децембар 2017. Књиговодстве на Вредност	Фер вреднос т	31.децембар 2016. Књиговодстве на Вредност	Фер вреднос т
Финансијска средства				
Потраживања по односу продаје	4,418	4,418	-	-
Друга потраживања	14	14	-	-
Готовина и готовински еквиваленти	23,490	23,490	-	-
	27,922	27,922	-	-
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима без примљених аванса	856	856	-	-
Друге обавезе	20	20	-	-
	876	876	-	-

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Директор ЈП „Путеви Београда“

 ЈП
 Путеви Београда
 Спавиша Живковић, дипл. инж. саобр.
