



ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ЗА 2021. ГОДИНУ

Београд, јун 2022

ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“

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. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ
6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ
7. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ
8. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА
9. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА
10. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА
11. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈИ СЕ КОРИСТЕ ЗА ПРОЦЕНУ ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА
12. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНИ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА
13. 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.

Адреса за доставу поште: Жоржа Клемансоа 19, сутерен.

Матични број: 21297739

Порески идентификациони број: 110101474

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 ванредног превоза или друге манифестације на јавном путу;
- издавање одобрења за издавање средстава за оглашавање (рекламних табли, рекламних panoа, уређаје за сликовито или звучно обавештавање или оглашавање и др.) на јавном путу, односно поред тог пута.

Сходно одредбама члана 10. Закона о путевима ("Службени гласник РС" број 41/18 и 95/2018 – др. закон) прописано је да делатност управљања општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима, који нису део државног пута I и II реда, може да обавља јавно предузеће, односно друштво капитала чији је једини власник јединица локалне самоуправе, као и друго друштво капитала и предузетник, коме је надлежни орган јединице локалне самоуправе поверио обављање делатности управљања општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима, у складу са законом којим се уређује јавно-приватно партнерство и концесије.

Одредбом члана 17. истог закона управљачу јавног пута поверено је вршење јавних овлашћења која се односе на:

- 1) издавање услова за израду техничке документације за изградњу и реконструкцију саобраћајног прикључка на јавни пут и доношење решења инвеститору о испуњености издатих услова;
- 2) издавање услова за израду техничке документације, односно за постављање линијског инфраструктурног објекта на јавном путу и заштитном појасу јавног пута (железничка инфраструктура, електроенергетски вод, нафтовод, гасовод, објекат висинског превоза, линијска инфраструктура електронских комуникација, водоводна и канализациона инфраструктура и др.) и доношење решења инвеститору о испуњености издатих услова;
- 3) издавање сагласности за одржавање спортске или друге приредбе на јавном путу;
- 4) издавање дозволе за обављање ванредног превоза на јавном путу;
- 5) издавање дозволе за прекомерно коришћење јавног пута;
- 6) издавање одобрења за постављање рекламних табли и panoа;
- 7) издавање одобрења за постављање уређаја за обавештавање или оглашавање на јавном путу;
- 8) издавање сагласности за преусмеравање саобраћаја на јавни пут у случају обављања радова на изградњи, реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута.

Законом о накнадама за коришћење јавних добара ("Службени гласник РС", бр. 95/2018, 49/2019, 86/2019 – усклађени дин. изн., 156/2020 - усклађени дин. изн. и 15/2021 - усклађени дин. изн), прописане су накнаде за коришћење јавних путева које утврђује и наплаћује управљач јавних путева. Члан 186. дефинише следеће врсте накнада:

- 1) накнада за ванредни превоз, и то за:
 - (1) прекорачење дозвољене димензије;
 - (2) прекорачење дозвољене укупне масе;
 - (3) прекорачење дозвољеног осовинског оптерећења;
- 2) накнада за постављање рекламних табли, рекламних panoа, уређаја за обавештавање или оглашавање поред јавног пута, односно на другом земљишту које користи управљач јавног пута, у складу са прописима;
- 3) посебна накнада за употребу јавног пута, његовог дела или путног објекта (у даљем тексту: путарина);
- 4) накнада за коришћење делова путног земљишта јавног пута и другог земљишта које користи управљач јавног пута;
- 5) накнада за употребу државног пута за возила регистрована у иностранству;
- 6) накнада за постављање водовода, канализације, електричних водова, електронске комуникационе мреже и сл. на јавном путу.

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.

Скупштина града Београда је, на седници одржаној 30. августа 2021. године, донела Решење Број:111-469/21-С којим је именовала Драгана Ђорђевића, мастер економисту, за директора Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, почев од 31. августа 2021. године, на период од четири године.

Статутом Предузећа прецизирани су послови које обавља директор Предузећа.

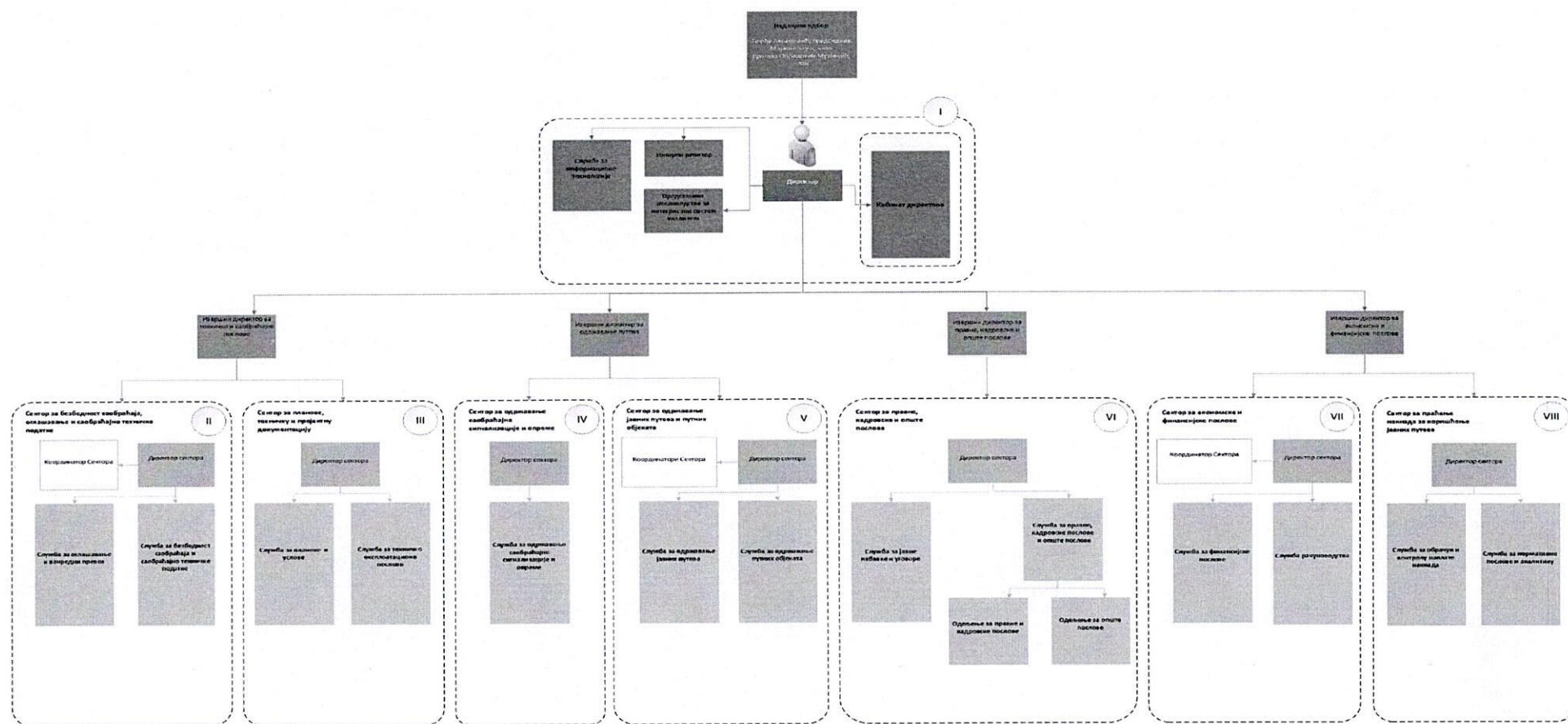
Скупштина града Београда је, на седници одржаној 12.марта 2021. године, донела Решење Број:112-79/21-С којим је именовала у Надзорни одбор Јавног предузећа за управљање јавним путевима града Београда „Путеви Београда“, на период од четири године, и то: за председника Ђорђа Аврамовића, дипломираног инжењера технологије и за чланове Марину Чауш, дипломираног економисту и Драгану Обрадовић Мутавцић, дипломираног правника, представника запослених.

Менаџмент Предузећа чини:

- Директор: Драган Ђорђевић, мастер економиста,
- Извршни директор за одржавање путева: Ивица Филиповић, мастер менаџер,
- Извршни директор за економске и финансијске послове: Младен Витас, дипломирани економиста,
- Извршни директор за правне, кадровске и опште послове: Немања Адашевић, дипломирани правник,
- Извршни директор за техничке и саобраћајне послове, Саша Стикић, мастер електротехничких наука са сертификатом ИСО 9001:2015.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“

ЈП „ПУТЕВИ БЕОГРАДА“ Организациона структура - шема



2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	5	6	7
	АКТИВА				
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22,611	17,251	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6,601	1,909	
010	1. Улагања у развој	0004			
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2,079	1,909	
013	3. Гудвил	0006			
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	4,522	0	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008			
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16,010	15,342	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010			
023	2. Постројења и опрема	0011	15,968	14,982	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	42	360	
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017			
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019			
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			
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024			
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025			

047	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			
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	10,243	10,894	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА(0031 + 0037 + 0038 +0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	548,728	620,309	
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6,740	3,226	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1,916	1,813	
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	4,824	1,413	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			
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	65,707	269,077	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	34,050	20,890	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040			
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	31,657	248,187	
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	9,016	9,470	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	805	739	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	8,016	8,731	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	195	0	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049			
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050			
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			
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			

24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	397,417	291,648	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	69,848	46,888	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	581,582	648,454	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	464,749	517,717	
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	152,958	62,072	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1	1	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403			
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405			
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			
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	152,957	62,071	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	26,393	20,096	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	126,564	41,975	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411			
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412			
350	1. Губитак ранијих година	0413			
351	2. Губитак текуће године	0414			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	67,555	74,291	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	67,555	74,291	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5,873	5,398	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418			
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	61,682	68,893	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	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			
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426			
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			
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			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	361,069	512,091	
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432			
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	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			
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			
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439			
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440			
430	ІІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	9	0	
43, осим 430	ІV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	43,442	225,887	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			
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	43,442	225,865	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		22	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26,090	17,524	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10,423	10,851	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	4,581	6,673	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11,086		
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	291,528	268,680	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455			
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	581,582	648,454	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	464,749	517,717	

ПРИКАЗ ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2021. ДО 31.12.2021. ГОДИНЕ:

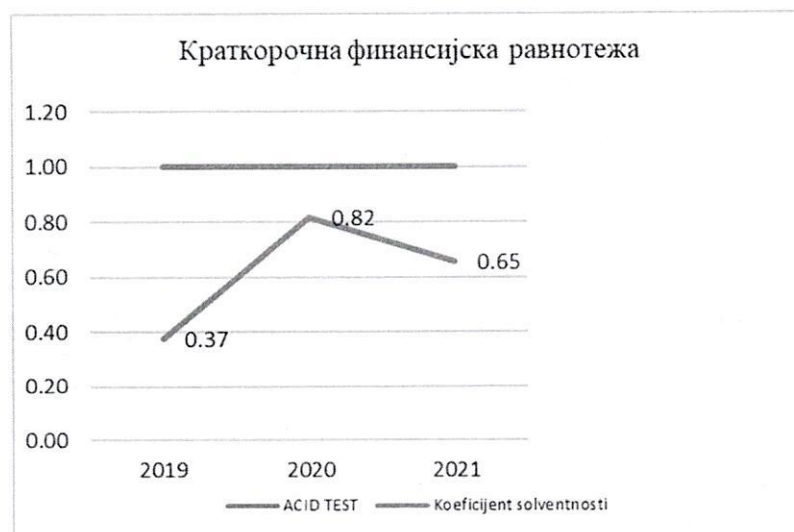
Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	У хиљ. динара И з н о с	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4,873,953	4,767,829
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на 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	4,873,953	4,767,829
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4,873,953	4,767,829
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		
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	4,722,140	4,698,096
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3,303	2,428
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	146,008	139,892
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	114,648	109,392
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	19,060	18,214
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	12,300	12,286
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6,102	5,595
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,548,378	4,532,820
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	744	2,470
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17,605	14,891
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	151,813	69,733
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	380	1,483
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ	1028		

	ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	380	1,483
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	107	90
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	107	57
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		33
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	273	1,393
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	1,045	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	6,664	2,721
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	11,702	4,864
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7,864	18,724
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	4,887,080	4,774,176
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	4,736,775	4,719,631
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	150,305	54,545
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
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	46	
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	809
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	150,351	53,736
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	23,136	12,051
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	651	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		290
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	126,564	41,975
	У. НЕТО ГУБИТАК -(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		

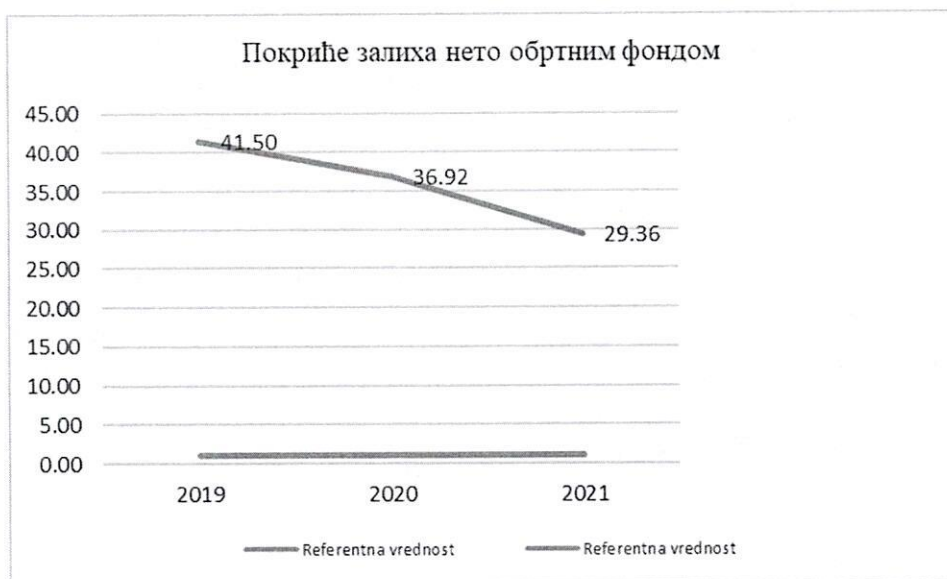
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИНДИКАТОРИ:

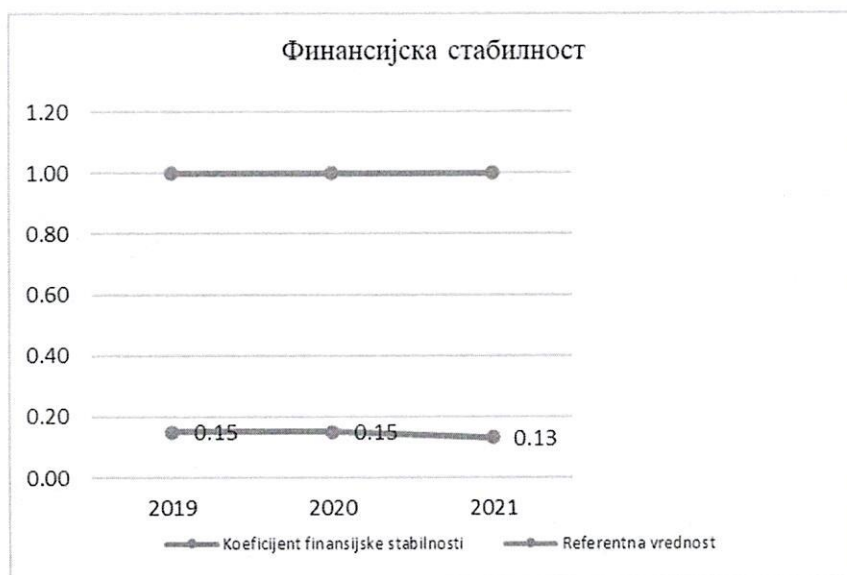
АНАЛИЗА КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ							
Редни број	Позиција	Вредности по годинама					
		2021. година		2020. година		2019. година	
		Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)	Износ	Однос према пословној активи (%)
1	Готовина	397,417	68.33%	291,648	44.98%	113,543	53.14%
2	Потраживања	74,723	12.85%	278,547	42.96%	31,142	14.57%
3	Краткорочни финансијски пласмани	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
4	ПДВ, АВР и одложена пореска средства	80,091	13.77%	57,782	8.91%	47,468	22.21%
5	Ликвидна и краткорочно везана средства (1 до 4)	552,231	94.95%	627,977	96.84%	192,153	89.93%
6	Краткорочне финансијске обавезе	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
7	Обавезе из пословања и примљени аванси	43,451	7.47%	225,887	34.83%	15,833	7.41%
8	Остале обавезе	317,618	54.61%	286,204	44.14%	55,949	26.18%
9	Краткорочни извори финансирања (6 до 8)	361,069	62.08%	512,091	78.97%	71,782	33.59%
	"ACID" ТЕСТ (5:9)	1:	0.65	1:	0.82	1:	0.37



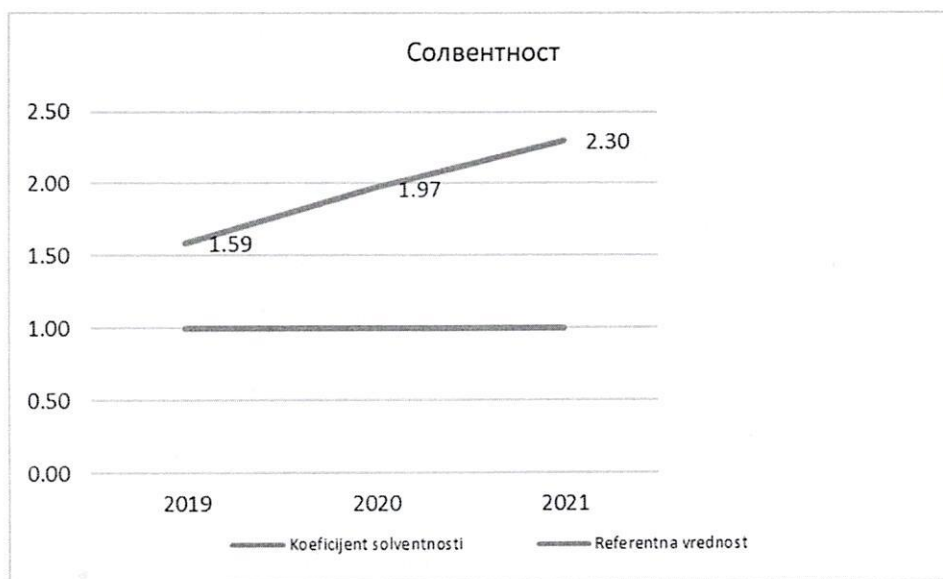
АНАЛИЗА ДУГОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ РАВНОТЕЖЕ				
Ред. број	Позиција	Вредности по годинама		
		2021. година	2020. година	2019. година
1	Капитал	152,958	62,072	67,253
2	Дугорочна резервисања	67,555	74,291	74,641
3	Дугорочне обавезе	0	0	0
4	Губитак изнад висине капитала	0	0	0
5	Капитал и дуг. обавезе (1 до 3 - 4)	220,513	136,363	141,894
6	Неуплаћени уписани капитал	0	0	0
7	Нематеријална улагања	6,601	1,909	1,438
8	Некретнине, постројења, опрема	16,010	15,342	17,113
9	Биолошка средства	0	0	0
10	Дугорочни финансијски пласмани	0	0	0
11	Дугорочна потраживања	0	0	0
12	Дуг. везана средства без залиха (6 до 11)	22,611	17,251	18,551
13	Обртни фонд (5 - 12)	197,902	119,112	123,343
14	Залихе (сталне)	6,740	3,226	2,972
15	Проценат покрића сталних залиха обртним фондом (13/14)	29,36%	36,92%	41,50%



ФИНАНСИЈСКА СТАБИЛНОСТ				
Ред.бр.	Позиција	2021. година	2020. година	2019. година
1	Уписани неуплаћени капитал	0	0	0
2	Стална имовина	22,611	17,251	18,551
3	Залихе	6,740	3,226	2,972
I. Дугорочно везана имовина (1 до 3)		29,351	20,477	21,523
4	Капитал умањен за губитке до висине капитала и откупљене сопствене акције	152,958	62,072	67,253
5	Дугорочна резервисања	67,555	74,291	74,641
6	Дугорочне обавезе	0	0	0
II. Трајни и дугорочни капитал (4 до 6)		220,513	136,363	141,894
Коефицијент финансијске стабилности (I/II)		0.13	0.15	0.15
Референтна вредност ...треба да буде мање од...		1.00	1.00	1.00
Разлика		-	-	-



ТОТАЛНА ПРЕДАЗУДЕЖНОСТ				
Ред.бр.	Позиција	2021. година	2020. година	2019. година
1	Укупан губитак			
2	Укупан капитал умањен за откупљене сопствене акције	152,958	62,072	67,253
3	ГУБИТАК ИЗНАД КАПИТАЛА (1 - 2)			
4	Пословна имовина умањена за активна временска разграничења	511,734	601,566	176,812
5	Обавезе (пословна пасива умањена за дугорочна резервисања и пасивна временска разграничења)	222,499	305,483	111,143
6	Коефицијент солвентности (4/5)	2.30	1.97	1.59



СТРУКТУРА ПРИХОДА, РАСХОДА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА			
Р.бр.	Позиција	Износи по годинама	
		Текућа	Претходна
1	Пословни приходи	4,873,953	4,767,829
2	Приходи од финансирања	380	1,483
3	Остали приходи	11,702	4,864
4	Приходи од усклађивања вредности	1,045	0
5	Укупан приход (1 до 4)	4,887,080	4,774,176
6	Пословни расходи	4,722,140	4,698,096
7	Расходи финансирања	107	90
8	Остали расходи	7,864	18,724
9	Расходи од усклађивања вредности	6,664	2,721
10	Укупни расходи (6 до 9)	4,736,775	4,719,631
11	Финансијски резултат из пословних прихода (1 - 6)	151,813	69,733
12	Финансијски резултат финансирања (2 - 7)	273	1,393
13	Финансијски резултат из редовног пословања (11 + 12)	152,086	71,126
14	Финансијски резултат из осталих прихода (3 - 8)	3,838	(13,860)
15	Финансијски резултат из усклађивања вредности (4 - 9)	(5,619)	(2,721)
	Укупан финансијски резултат пре одбитка пореза (5 - 10)	150,305	54,545

ИНДИКАТОРИ ПРОФИТАБИЛНОСТИ				
		2021. година	2020. година	2019. година
1	ROA (Стопа поврата на имовину)	21.76%	6.47%	25.96%
2	ROE (Стопа поврата на уложени капитал)	82.74%	67.62%	82.49%
3	Профитна маржа	2.59%	0.88%	0.91%
4	Обрт имовине	840.31%	736.24%	2854.32%
ИНДИКАТОРИ ОБРТА СРЕДСТВА				
		2021. година	2020. година	2019. година
1	ПРОСЕЧНА ОБРТНА ИМОВИНА/ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0.12	0.08	0.02%
2	ПРОСЕЧНЕ УКУПНЕ ЗАЛИХЕ/ПРИХОД ПРОДАЈЕ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	0.00	0.00	0.00%
ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ				
		2021. година	2020. година	2019. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.52	1.21	2.57
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА /КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.50	1.21	2.53
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ И ТЕКУЋЕ ЛИКВИДНОСТИ				
		2021. година	2020. година	2019. година
	ГОТОВИНА/КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.10	0.57	1.58

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКОЈ СТРУКТУРИ

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	54
2	ВС	3
3	ВКВ	
4	ССС	11
5	КВ	
6	ПК	
7	НК	
УКУПНО		68

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	2
2	30 до 40	20
3	40 до 50	31
4	50 до 60	12
5	Преко 60	3
УКУПНО		68

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени
		Број на дан 31.12.2021.
1	Мушки	29
2	Женски	39
УКУПНО		68

Број запослених, са стањем на дан 31.12.2021. године: 67 лица на неодређено време и 1 лице на одређено време.

Пријем новозапослених лица извршен је заснивањем радног односа по добијеном закључку комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Број ангажованих по основу уговора (ван радног односа) на дан 31.12.2021. године је 3 лица.

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.

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

ЈП „Путеви Београда“ у обављању своје делатности дужно је да поштује одредбе Закона о заштити животне средине („Сл. гласник РС“, бр. 135/2004, 36/2009, 36/2009 - др. закон, 72/2009 - др. закон, 43/2011 - одлуке УС и 14/2016, 76/2018 и 95/2018 - др. закон) и Закона о управљању отпадом („Сл.гласник РС“ бр. 36/2009, 88/2010, 14/2016 и 95/2018 - др. закон), и у том циљу је обавезно да предузме прописане мере управљања отпадом.

Прописаним мерама за управљање отпадом обезбеђује се спречавање или смањење настајања отпада, рециклажа отпада ради поновне употребе, издвајање секундарних сировина, коришћење отпада као енергената и др.

Спровођење наведених мера обезбеђује се преко лица одговорног за управљање отпадом.

Сходно члану 26. став 1. тачка 9., став 2. тачка 1) 2) и 3) Закона о управљању отпадом („Службени гласник РС“ број 36/2009, 88/2010, 14/2016 и 95/2018 - др. закон), директор ЈП „Путеви Београда“ је именовао Одговорно лице за управљање отпадом.

5. ОСТАЛЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Предузеће је права, обавезе и одговорности у области безбедности и здравља на раду уредило 2018. године у складу са чланом 3. и 14. Закона о безбедности и здрављу на раду („Сл. гласник РС“ бр. 101/2005, 91/2015 И 113/2017 – др. закон), Општим актом – Правилником о безбедности и здрављу на раду.

Послове безбедности и здравља на раду врши правно лице са лиценцом за обављање послова безбедности и здравља на раду (Агенција за безбедност у раду) у складу са чланом 37. став 4. Закона о безбедности и здрављу на раду.

У складу са наведеним донета је Одлука о покретању поступка процене ризика сходно члану 17. и 18. Правилника о начину и поступку процене ризика на радном месту и у радној околини, дана 8. октобра 2018. године, а потом дана 30. октобра 2018. године и Акт о процени ризика за сва радна места у

радној околини сходно члану 13. Закона о безбедности и здравља. Сви запослени су прошли обуку за безбедност и здравље на раду.

Послодавац води Евиденцију о оспособљавању запослених за безбедан и здрав рад у складу са чланом 15. став 1. тачка 4, члан 27., 28. и 29. Закона о о безбедности и здрављу на раду.

6. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Није било значајних догађаја.

7. 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.

Стратешки циљеви за 2022. годину су:

1. Повећање сопствених прихода из делатности и
2. Ефикасно управљање кадровима у функцији повећања сопствених прихода из делатности.

Постављени стратешки циљеви у 2022. години су основ средњорочног развоја Предузећа. Испуњењем оба стратешка циља створиће се финансијски предуслови за динамичан развој материјално-техничке базе Предузећа, за инвестирање у опрему, у развој кадровског потенцијала и информационог система Предузећа, све у функцији унапређења обављања поверених послова Предузећа.

8. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Предузеће није спроводило активности истраживања и развоја.

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА

Захтев из члана 34. Закона о рачуноводству није прикладан за јавна предузећа.

10. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНКА

Предузеће нема огранке.

11. 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:

	2021.	у РСД 000 2020.
1) Задуженост	-	-
2) Готовина и готовински еквиваленти	397.417	291.648
3) Нето задуженост (1-2)	-	-
4) Капитал	152.958	62.072
Рацио нето дуговања према капиталу (3/4)	-	-

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне обавезе.

Капитал укључује основни капитал и акумулирану добит.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напмени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

	2021.	у РСД 000 2020.
Финансијска средства		
Потраживања по основу продаје	65.707	269.077
Друга потраживања	98	107
Готовински еквиваленти и готовина	397.417	291.648
	463.222	560.832
Финансијске обавезе		
Обавезе из пословања	43.442	225.887
Друге обавезе	686	171
	44.128	226.058

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.

12. 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 нема монетарна средства и обавезе у иностраној валути. 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 иностраној валути на датум извештавања у Предузећу била је следећа:

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.	31. децембар 2021.	31. децембар 2020.
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 иностраној 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 2021. 10%	31. децембар 2020. 10%	31. децембар 2021. (10%)	у РСД 000 31. децембар 2020. (10%)
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

Ризик од промене каматних стопа

Предузеће није изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна.

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

	2021.	у РСД 000 2020.
Финансијска средства		
1) <i>Каматносна</i>		
Краткорочни финансијски пласмани	-	-
<i>Некаматносна</i>		
Потраживања по основу продаје	65.707	269.077
Друга потраживања	98	107
Готовина и готовински еквиваленти	397.417	291.648
	<u>463.222</u>	<u>560.832</u>
	463.222	560.832
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна</i>		
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	43.442	225.865
Друге обавезе	686	171
	<u>44.128</u>	<u>226.036</u>
2) <i>Каматносна</i>		
Дугорочне обавезе	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	-	-
Финансијска средства	-	-
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 2021.	2020.	Смањење од 1 процентног поена 2021.	у РСД 000 2020.
Резултат текуће године	-	-	-	-

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

Изложеност ценовном 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. Најзначајнија бруто потраживања од купаца представљена су у следећој табели:

	у РСД 000 2021.
Секретаријат за саобраћај, Београд	31.657
Нафтна индустрија Србије - НИС а.д., Нови Сад	659
Даки петрол д.о.о., Батајница	850
QVATTRO COMPANY доо., Београд	710
JOILART д.о.о., Београд	636
Еуро петрол д.о.о., Београд, Суботица	1.317
Вук Петрол д.о.о., Београд	2.323
UNIVERZUM EXPORT-IMPORT д.о.о., Београд	587
Остали	35.308
	74.047

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2021. године приказана је у табели која следи:

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност у РСД 000
Недоспела потраживања од купаца	40.706	-	40.706
Доспела, исправљена потраживања од купаца	8.341	8.341	0
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	25.000	-	25.000
	74.047	8.341	74.047

Просечно време наплате потраживања у 2021. години износи 13 дана (у 2020. години износи 11 дана).

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године исказане су у износу од РСД 43.442 хиљаде (у 2020. износе РСД 225.865 хиљада). Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 11 дана (у току 2020. године износи 10 дана).

Ризик ликвидности

Конечна 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
31.12.2021.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	397.417	65.805	-	-	-	463.222
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<u>397.417</u>	<u>65.805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>463.222</u>

у РСД
31.12.2020.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	291.648	269.184	-	-	-	560.832
Каматносна	-	-	-	-	-	-
	<u>291.648</u>	<u>269.184</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>560.832</u>

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
31.12.2021.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматносно	686	43.442	-	-	44.128
Каматносна	-	-	-	-	-
	686	43.442	-	-	44.128

у РСД
31.12.2020.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Укупно
Некаматносно	171	225.887	-	-	226.058
Каматносна	-	-	-	-	-
	171	225.887	-	-	226.058

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2021. године и 31.децембра 2020.године.

	31.децембар 2021.		31.децембар 2020.	
	Књиговодствена Вредност	Фер вредност	Књиговодствена Вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Потраживања по основу продаје	65.707	65.707	269.077	269.077
Друга потраживања	98	98	107	107
Готовина и готовински еквиваленти	397.417	397.417	291.648	291.648
	463.222	463.222	560.832	560.832
Финансијске обавезе				
Обавезе према добављачима без примљених аванса	43.442	43.442	225.887	225.887
Друге обавезе	686	686	171	171
	44.128	44.128	226.058	226.058

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.

ДРЕКТОР

Драган Ђорђевић, мастер економиста

