

Акционарско друштво " Нови Пазар – пут "
Нови Пазар

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
за 2008. годину

Нови Пазар
Фебруар 2009.

1.Оснивање и делатност

Предузеће Акционарско друштво " Нови Пазар – пут " (у даљем тексту " предузеће ") основано је 1961. године . Делатност предузећа је сезонског карактера и може се поделити у четири основне групе :

1. Редовно одржавање магистралних и регионалних путева ,
2. Зимско одржавање магистралних и регионалних путева ,
3. Изградња , реконструкција и рехабилитација путева , улица и платоа и
4. Екстерна реализација .

Поред наведеног , предузеће се бави и одржавањем свог возног и машинског парка , производњом широког асортимана грађевинског материјала . Послови се обављају у оквиру четири радне јединице , и то :

1. Радна Јединица Одржавање - редовно и зимско одржавање путева ,
2. Радна Јединица Градња - изградња , реконструкција и рехабилитација путева , улица и платоа ,
3. Радна Јединица Механизација – одржавање возног и машинског парка ,
4. Радна Јединица Мајдан и базе - производња грађевинског материјала .

Највећи део грађевинских радова предузеће изводи у оквиру региона којем територијално припада , у складу са планом ЈП "Путеви Србије " – Београд .

Промена назива фирме , усклађивање са Законом о предузећима , Законом о класификацији делатности и о регистру јединице , као и промена назива фирме трансформација у Акционарско Друштво , уписана је код Привредног суда у Краљеву 20. 10. 1999. године , Фи 1201/99 .У Регистру привредних субјеката , код Агенције за привредне регистре , АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО "НОВИ ПАЗАР – ПУТ" НОВИ ПАЗАР уписано је по Решењу БД.27686/2005 дана 09.06.2005. године.

Предузеће саставља консолидоване финансијске извештаје .

На дан 31.12.2008. године АД " Нови Пазар – пут " Нови Пазар има број од 528 просечно запослених , по подацима на крају сваког месеца појединачно .

Приватизација је извршена 12.01.2004. године .

Предузеће је регистровано као АКЦИНАРСКО ДРУШТВО чији је већински власник АД " Путеви " Ужице , што значи да је матично предузеће АД " Путеви " Ужице а АД " Нови Пазар – пут " Нови Пазар је зависно предузеће , са становишта управљања .

По извршеној приватизацији , продајом 70 % Друштвеног капитала којим је располагало ово предузеће , структура основног капитала на дан 12.01. 2004 . године , била је следећа :

1. Већински власник " Путеви " Ужице 68,85 %
2. Акције запослених и бивших запослених 16,40%
3. Акције Приватизационог регистра 14,75 % .

По уговору о продаји већински власник је био обавезан да инвестира у предузеће , према следећој табели :

<i>Година</i>	<i>Инвестиције USD</i>
2004.	300.000,00
2005.	800.000,00
2006.	450.000,00
2007.	350.000,00
2008.	200.000,00

На дан 31.12.2007. године структура основног капитала је промењена јер је номинални износ улагања књижен на капитал већинског власника .

АД " Нови Пазар – пут "
Нови Пазар

На дан 31.12.2008. године структура основног капитала је следећа :

1. Већински власник " Путеви " Ужице 77,29 %
2. Акције запослених и бивших запослених 11,96 %
3. Акције Приватизационог регистра 10,75 % .

Просечан број запослених :

<i>Година</i>	<i>Просечан број запослених</i>
2003.	468
2004.	501
2005.	496
2006.	497
2007.	510
2008.	528

Порески идентификациони број ПИБ : 100744723 .

Текући рачуни предузећа :

<i>Банка</i>	<i>Број текућег рачуна</i>
Banca " Intesa '	160-7262-18
Комерцијална банка	205-2961-32
Raiffeisen Bank	265-3110310003309-54
Војвођанска банка	355-1021839-05
Агро банка	245-21664-32

E-mail предузећа : novipazarput@ptt.rs .

2. Примењене рачуноводствене политике

2.1. Основ приказивања

Ови финансијски извештаји су израђени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (MSFI) издатим од стране одбора за Међународне рачуноводствене стандарде .

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара .

2.2. Правило процењивања

Основно правило процењивања билансних позиција је утврђено методом процењивања по набавној вредности .

2.3. Износи у страним валутама

Пословне промене у страним валутама прерачунавају се у динарску противвредност по курсу на дан биланса 31.12.2008. године . Извршено је усклађивање обавеза које у себи садрже девизну клаузулу са курсом стране валуте на дан 31.12.2008. године .

Због исказивања обавеза у EUR-има , примењен је средњи курс на дан 31.12.2008. по коме је паритет следећи :

$$1 \text{ EURO} = 88,6010 \text{ динара .}$$

Извршено је усклађивања потраживања према купцима у иностранству са курсом стране валуте на дан 31.12.2008. године .

Износе обрачунатих разлика код обавеза и потраживања израженим у страниј валути књижили смо на рачуне 563-расходи од позитивних курсних разлика и 663-приходи од позитивних курсних разлика за 2008-у годину као и износе разлика код дугорочних кредита, дугорочних обавеза и краткорочних кредита и обавеза .

3. Некретнине , постројења и опрема

Некретнине , постројења и опрема се исказују по набавној вредности и отписују према основном поступку обрачуна .

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача увећана за све трошкове настале до стављања сталних средстава у употребу .

Стална средства , према одреби члана 10. став 2. Закона , обухватају материјална средства чији је век трајања дужи од једне године и чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици , према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике као и нематеријална средства .

Добит која настане приликом расходовања сталних средстава књижи се на рачуну осталих прихода .

Губитак настао приликом отуђивања сталних средстава књижи се на рачуну осталих расхода .

За вредновање некретнина , постројења и опреме примењују се Међународни рачуноводствени стандард 16 (MRS 16) , и то :

- Основни поступак – након почетног признавања сталних средстава иста се исказују по њиховој набавној вредности умањеној за исправку вредности (АКУМУЛИРАНУ АМОРТИЗАЦИЈУ) .

3.1.Амортизација

Обрачун амортизације сталних средстава врши се периодично до истека века трајања истих . Износ амортизације (отписана вредност) сталних средстава се признаје као расход периода .

Ми користимо метод " Пропорционалног обрачунавања амортизације " .

Амортизација сталних средстава обрачунава се по стопама не нижим од прописаних стопа у номенклатури за обрачун амортизације .

Основицу за амортизацију чини набавна вредност сталних средстава на почетку године као и за стална средства стављена у употребу током године тј. периода за који се обрачунава амортизација .

у хиљадама динара

<i>Година</i>	<i>Амортизација (рачун 540)</i>
2006.	81.071
2007.	91.291
2008.	105.728

Обрачун амортизације за пореске сврхе се врши тако што се стална средстава разврставају у пет група по различитим стопама :

<i>Стална средства</i>	<i>Амортизациона стопа</i>
I група	2,5 %
II група	10 %
III група	15 %
IV група	20 %
V група	30%

4. Стална средства

у хиљадама динара

Земљиште 020	<i>Набавна вредност 2007</i>	<i>Набавна вредност 2008</i>	<i>Исправка вредности 2007</i>	<i>Исправка вредности 2008</i>	<i>Садашња вредност 2007</i>	<i>Садашња вредност 2008</i>
Почетно стање	23.873	38.913	0	0	23.873	38.913
Набавка у току године	15.040	0	0	0	15.040	0
Стање на крају обрачунског периода	38.913	38.913	0	0	38.913	38.913

у хиљадама динара

Грађевински објекти 022	<i>Набавна вредност 2007</i>	<i>Набавна вредност 2008</i>	<i>Исправка вредности 2007</i>	<i>Исправка вредности 2008</i>	<i>Садашња вредност 2007</i>	<i>Садашња вредност 2008</i>
Почетно стање	148.974	149.388	54.965	58.441	94.009	90.947
Набавка у току године	414	4.835	0	0	414	4.835
Амортизација	0	0	3.476	3.477	3.476	3.477
Расход	0	0	0	0	0	0
Стање на крају обрачунског периода	149.388	154.223	58.441	61.918	90.947	92.305

у хиљадама динара

Опрема 023	<i>Набавна вредност 2007</i>	<i>Набавна вредност 2008</i>	<i>Исправка вредности 2007</i>	<i>Исправка вредности 2008</i>	<i>Садашња вредност 2007</i>	<i>Садашња вредност 2008</i>
Почетно стање	868.843	1.006.014	559.508	646.768	309.335	359.246
Набавка у току године	147.505	120.702	0	0	147.505	120.702
Амортизација	0	0	87.815	102.251	87.815	102.251
Расход	0	0	9.779	5.316		5.316
Стање на крају обрачунског периода	1.016.348	1.126.717	657.102	754.335	359.246	372.381

Ради обезбеђења новчаног потраживања RIEEF-а по основу дугорочног кредита засновано је заложно право (хипотека) над следећим сталним средствима :

Спецификација опреме која је обезбеђење по Уговору о издавању гаранције бр. 265-60-922-27 од 28.08.2006. године

Redni Broj	Naziv	Knjigovodstvena vrednost
1	Asfaltna baza "Teltomat"	53.938.007,77
2	Vozilo kiper "Volvo" tip FM 12 4x4	9.630.891,92
3	Vozilo kiper "Volvo" tip FM 12 4x4	9.630.891,92
4	Vozilo kiper "Volvo" tip FM 9 4x4 K	4.302.534,61
5	Vozilo kiper "Volvo" tip FM 9 4x4 K	4.302.534,61
6	Rovokopač "Volvo" tip EW 170 K-30	6.180.093,70
7	Rovokopač "Volvo" tip EW 170 K-30	5.352.886,25
8	Utovarivač "Volvo" L90 D	5.875.164,32
9	Utovarivač "Volvo" L 120E K-30	6.693.263,68
10	Grejder "Volvo"	6.061.453,04
11	Vibracioni valjak BOMAG BW 161 AD-2	3.750.767,29
12	Glodalica za asfalt "Wirtgen"2002-3 W 100 L	7.468.132,77
13	Hidraulična samohodna bušilica ROC F6	20.809.609,00
14	Asfaltna baza "Marini" na lokaciji Adrani kod Kraljeva	
15	Finišer "Vogele" super 1900AB 590	12.298.874,20
16	Valjak BOMAG BW 161 AD-4	4.455.635,60
17	Valjak BOMAG BW 141 AD-2	3.420.846,00
18	Valjak BOMAG BW 202 AD-4	4.660.356,60
19	Samohodna kombinovana mašina Fiat-Kobelco skip B-200-4PS	5.444.244,60
20	Zglobni rovokopač utovarivač VF9.23.Marka:VF Venieri S.P.A.Tip:Perkins 10004-40T	5.297.911,76
21	Rovokopač "Volvo" eskavator EW.Marka:Volvo.Tip:eskavator EW 140 B	10.060.190,99
22	Bager sa lopatom-kombinirka JCB 4CX.Marka : JCB.Tip:4CXT-MAX TSE	5.525.650,00

5. Дугорочни финансијски пласмани

Учешће у капиталу " Србијапут " - а предузеће исказује по тржишној вредности на дан 31.12.2008. године и то тако што смо разлику између набавне вредности и вредности на дан 31.12.2008. акција " Србијапут " - а од 1.082 књижили на терет рачуна 039- остали дугорочни финансијски пласмани а у корист рачуна 330- статутарне и друге резерве .

Основали смо на територији АПКИМ са седиштем у Зубином Поточу Д.О.О. " Путеви Нови Пазар " и као оснивачки улог 43 545,00 динара смо књижили на рачун 032 .

6. Залихе

Вредност залиха материјала , резервних делова , ситног инвентара и ауто гума се утврђује на основу метода пондерисане просечне цене .

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача , транспортне и зависне трошкове . Ситан инвентар и ауто гуме се отписују 100% приликом издавања у употребу .

Обрачун излаза (продаје) залиха робе , врши се по методи ФИФО цене .

у хиљадама динара

<i>Опис</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Материјал	53.525	55.996
Резервни делови	20.671	22.439
Алат,инвентар,ауто гуме и амбалажа	7.830	7.793
Дати аванси за залихе	14.511	11.693
Залихе опреме у благајни	1	1
Исправка вредности	15	8
Залихе (нето)	96.523	97.914

7.Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца у земљи и из иностранства по основу продаје производа и услуга .

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре .

По одлуци Управног Одбора од 19.02.2007. године део потраживања је књижен на исправку вредности потраживања и , и то у износу од 276.710.575,73 динара што је 29 % од укупних потраживања од ЈП " Путеви Србије " . Обзиром да у 2007. није наплаћен цео износ тј. основица на који је вршена исправка,на исправци вредности потраживања је остао износ 122.997.753,78 динара .

По одлуци Управног Одбора од 22.02.2008. године део потраживања је књижен на исправку вредности потраживања и , и то у износу од 250.953.747,80 динара што је 37 % од потраживања од ЈП " Путеви Србије " на дан 31.10.2008. године умањен за део који је већ индиректно отписан .

На дан 31.12.2007. године стање на рачуну 209- исправка потраживања:

122.997.753,78 (2006. година)
+ 250.953.747,80 (2007. година)
373.951.501 ,58

По одлуци Управног Одбора од 28.01.2009. године део потраживања је књижен на исправку вредности потраживања и , и то у износу од 195.712.975,24 динара што је 40 % од потраживања од ЈП " Путеви Србије " на дан 31.10.2008. године умањен за део који је већ индиректно отписан .

На дан 31.12.2008. године стање на рачуну 209- исправка потраживања:

122.997.753,78 (2006. година)
+ 250.953.747,80 (2007. година)
+ 5.943.766,70 (2008. година)
379.987.662,77

8.Готовина и готовински еквиваленти

У извештају о токовима готовине под готовином и готовинским еквивалентима се обухватају готовина и салда на рачунима код банака и у благајни у износу од 283.746 (у хиљадама динара) за 2008-у годину .

9. Порез на добит

Порез на добит представља износ обрачунат применом стопе од 10 % на износ добитка пре опорезивања .

Добијени износ пореза на добит је умањен за 50 % на основу пореског кредита за улагања у основна средства у 2008-ој години (према обрасцу ПК) .

Обзиром да је књиговодствена вредност сталних средстава која подлеже амортизацији мања од основице за обрачун пореске амортизације , у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 12 (MRS 12) износ од 2.845 који представља 10 % од те разлике је исказан у обрасцу Биланс стања АОП 021-одложена пореска средства .

10. Дугорочне обавезе

Ову групу сачињавају :

1. Дугорочни кредити и

- Дугорочни девизни кредит за стална средства код RIEEF-а
- Дугорочни финансијски кредит код Banca Intesa
- Оквирни кредит код Комерцијалне банке
- Дугорочни девизни кредит за стална средства код Комерцијалне банке
- Дугорочни девизни кредит за стална средства код RIEEF-а
- Дугорочни финансијски девизни кредит код Banca Intesa.

2. Остале дугорочне обавезе

- Дугорочне обавезе за финансијски лизинг :

Redni broj	Račun broj	Opis	Banka	Stanje EUR	Stanje po srednjem kursu	Dospeva u 2009. godini (EUR)	Dospeva u 2009. godini (DIN)
1	4140006	Dugoročni finansijski kredit	RIIEF	1.500.000,00	132.901.500,00	1.500.000,00	132.901.500,00
2	4140002	Dugoročni finansijski kredit za osnovna sredstva	Banca Intesa	150.000,00	13.290.150,00	100.000,00	8.860.100,00
3	4140004	Dugoročni kredit za osnovna sredstva	Komercijalna banka	166.666,72	14.766.838,06	100.000,00	8.860.100,00
4	4140005	Dugoročni kredit za osnovna sredstva	RIIEF	300.000,00	26.580.300,00	300.000,00	26.580.300,00
5	4141000	Dugoročni devizni kredit	Banca Intesa	218.746,04	19.381.117,89	124.997,76	11.074.926,53
6	4190000	Dugoročne obaveze za finansijski lizing	Raiffeisen Bank	13.712,04	1.214.900,46	13.712,04	1.214.900,46
7	4190001	Dugoročne obaveze za finansijski lizing	VB Leasing	69.982,49	6.200.518,60	20.482,68	1.814.785,93
Ukupno :				2.419.107,29	214.335.325,00	2.159.192,48	191.306.612,92

Сачињен је нови уговор за дугорочни девизни кредит за стална средства код RIEEF-а у износу од 1.500.000,00 EUR који је претходно одобрен на 24 месеца рачунајући од дана првог повлачења а сада је одобрен на 12 месеци рачунајући од дана повлачења.

Каматна стопа за Дугорочни девизни кредит за стална средства код RIEEF-а применљиви 1-месечни EURIBOR и маргине од 4,15 % на годишњем нивоу .

Дугорочни финансијски кредит код Banca Intesa има следеће карактеристике :

1	Износ кредита	400.000 EUR
2	Валута индексирања кредита	EUR
3	Период отплате	19.07.2005-07.06.2010.
4	Номинална каматна стопа	6,80 %G
5	Ефективна каматна стопа	7,00%
6	Укупан износ камате за период коришћења кредита	77.132,31 EUR
7	Укупан износ других трошкова које клијент треба да плати у току коришћења кредита	2.004,51
8	Износ отплатне рате	25.000 EUR

Дугорочни финансијски девизни кредит код Banca Intesa има следеће карактеристике :

1	Износ кредита	499.991 EUR
2	Валута индексирања кредита	EUR
3	Период отплате	27.07.2005-27.07..2010.
4	Номинална каматна стопа	5,87 %G
5	Ефективна каматна стопа	3,61%
6	Укупан износ камате за период коришћења кредита	84929,67 EUR
7	Укупан износ других трошкова које клијент треба да плати у току коришћења кредита	2.499,96
8	Износ отплатне рате	31.249,44 EUR

Дугорочни девизни кредит за стална средства код RIEEF-а у износу од 300.000,00 EUR је одобрен на 24 месеца рачунајући од дана првог повлачења по каматној стопи применљиви 1-месечни EURIBOR и маргине од 1,50 % на годишњем нивоу .

Извршен је пренос са дугорочних обавеза , и то са дугорочних кредита и

дугорочних обавеза за финансијски лизинг на " део дугорочних кредита који доспевају до 1 године " односно на " део осталих дугорочних обавеза које доспевају до 1 године " .

у хиљадама динара

Део дугорочних кредита који доспевају до 1 године	188.277
Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до 1 године	3.030
Укупно :	191.307

11. Дугорочна резервисања

Извршена су дугорочна резервисања за задржане кауције и депозите по уговору о грађењу за градилиште LOT 17 Ушће-Биљановац по коме инвеститор задржава 10% износа од ситуација које су књижене на приходе у 2008. години. Задржани износ је 36.000.395,60 а резервисање је извршено у износу од 60% задржаног износа тј. 21.600.

Извршена су књижења на рачуну 409-дугорочна резервисања за издате банкарске гаранције у износу од 16.857(000) динара ,која представљају расходе по основу ефеката валутне клаузуле за следеће банкарске гаранције:

Redni broj	Opis	Banka	Iznos EUR	Iznos DIN
1	Nepokrivene plative devizne garancije	Raiffeisen Bank	1.500.000,00	132.901.500,00
2	Nepokrivene plative devizne garancije	Raiffeisen Bank	300.000,00	26.580.300,00
SVEGA :				159.481.800,00

12. Обавезе из пословања

Ову групу чине :

1. Добављачи у земљи матична и зависна правна лица ,
2. Добављачи у земљи ,
3. Добављачи у земљи за стална средства ,
4. Добављачи из иностранства и
5. Примљени аванси .

у хиљадама динара

<i>Опис</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Добављачи у земљи матична и зависна правна лица	77.264	88.080
Добављачи у земљи за обртна средства	164.779	319.110
Добављачи у земљи за основна средства	1.508	9.818
Добављачи из иностранства	47.698	77.450
Примљени аванси	100.617	92.588
Укупно :	391.866	587.046

13. Пословни приходи

Ову групу прихода сачињавају :

1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима ,
2. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту ,
3. Приходи од самосталне продаје производа на иностраном тржишту и
4. Остали пословни приходи .

у хиљадама динара

Опис	2007.	2008.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима	499	54.088
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.791.695	1.923.680
Приходи од самосталне продаје производа на иностраном тржишту	2.677	57.846
Остали пословни приходи	1.643	4.001
Укупно :	1.796.514	2.039.615

14. Пословни расходи

у хиљадама динара

<i>Опис</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Трошкови материјала за израду	378.061	578.925
Трошкови осталог материјала (режијског)	5.878	7.296
Трошкови горива и енергије	154.660	233.609
свега :	538.599	819.830

у хиљадама динара

<i>Опис</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Трошкови зарада и накнада зарада	286.878	345.216
Остали лични расходи и накнаде	21.358	29.344
Трошкови амортизације	91.291	105.728
Трошкови резервисања	173.097	21.600
свега :	572.624	501.888

у хиљадама динара

<i>Опис</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Трошкови материјала	538.599	819.830
Трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи	308.236	374.560
Трошкови амортизације и резервисања	264.388	127.328
Остали пословни расходи	422.411	402.535
УКУПНО:	1.533.634	1.330.111

15. Остали пословни расходи

у хиљадама динара

<i>Опис</i>	<i>2007.</i>	<i>2008.</i>
Трошкови услуга на изради учинака	290.982	214.965
Трошкови транспортних услуга	55.148	74.919
Трошкови услуга одржавања	15.100	28.912
Трошкови закупнина	212	3.670
Трошкови реклама и пропаганде	1.430	1.078
Трошкови осталих услуга	26.042	43.961
Трошкови непроизводних услуга	1.757	1.754
Трошкови репрезентације	4.649	2.809
Трошкови премија осигурања	7.802	10.186
Трошкови платног промета	2.172	2.011
Трошкови чланарина	60	89
Трошкови пореза	4.281	5.062
Трошкови доприноса	1.952	2.592
Остали нематеријални трошкови	10.824	10.527
УКУПНО:	422.411	402.535

16. Финансијски приходи

Ову групу прихода сачињавају :

1. Финансијски приходи од учешћа у резултату матичних и зависних правних лица ,
2. Приходи од затезних камата ,
3. Позитивне курсне разлике и
4. Остали финансијски приходи .

у хиљадама динара

Опис	2007.	2008.
Финансијски приходи од учешћа у резултату матичних и зависних правних лица	257	40
Приходи од затезних камата	493	24.654
Позитивне курсне разлике	5.510	14.103
Остали финансијски приходи	107	80
Укупно:	6.367	38.877

17. Финансијски расходи

Ову групу расхода сачињавају :

1. Расходи камата ,
2. Негативне курсне разлике
3. Расходи по основу ефеката валутне клаузуле и
4. Остали финансијски расходи .

у хиљадама динара

Опис	2007.	2008.
Расходи камата	42.123	81.834
Негативне курсне разлике	4.700	127.071
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		21.676
Остали финансијски расходи	239	3.155
Укупно:	47.062	233.736

18. Остали приходи

Ову групу прихода сачињавају :

1. Добици од продаје материјала ,
2. Вишкови ,
3. Наплаћена отписана потраживања ,
4. Приходи од смањења обавеза
5. Приходи од укидања дугорочних резервисања и
6. Остали непоменути приходи .

Опис	2007.	2008.
Приходи од продаје половних путничких возила	332	
Добици од продаје материјала	11.803	12.689
Вишкови	212	404
Наплаћена отписана потраживања	847	507
Приходи од смањења обавеза	462	148
Приходи од укидања дугорочних резервисања		30.472
Остали непоменути приходи	2.222	6.223
Укупно :	15.878	50.443

19. Остали расходи

Ову групу прихода сачињавају :

1. Губици од продаје материјала ,
2. Мањкови ,
3. Расходи по основу директних отписа потраживања и
4. Остали непоменути расходи
5. Обезвређење потраживања од домаћих купаца .

у хиљадама динара

Опис	2007.	2008.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања , некретнина , постројења и опреме	391	
Губици од продаје материјала	6.455	14.910
Мањкови	124	66
Расходи по основу директних отписа потраживања	0	0
Остали непоменути расходи	1.653	5.970
Обезвређење потраживања од домаћих купаца	97.314	5.944
Укупно:	105.937	26.890

20. Активна временска разграничења

Салдо на овом рачуну представља ПДВ плаћен по излазним авансним рачунима .

21. Капитал

у хиљадама динара

Опис	2007.	2008.
Акције " Путеви " Ужице	355.050	365.364
Акције запослених и бивших запослених	56.447	56.447
Акције приватизационог регистра	50.856	50.856
Укупно :	462.353	472.667

По уговору о продаји већински власник је био обавезан да инвестира у предузеће , према следећој табели :

<i>Година</i>	<i>Инвестиције USD</i>
2004.	300.000,00
2005.	800.000,00
2006.	450.000,00
2007.	350.000,00
2008.	200.000,00

На дан 31.12.2008.године структура основног капитала је промењена јер је номинални износ улагања књижен на капитал већинског власника .

На дан 31.12.2008. године структура основног капитала је следећа :

1. Већински власник " Путеви " Ужице 77,29 %
2. Акције запослених и бивших запослених 11,96 %
3. Акције Приватизационог регистра 10,75 %.

22. Краткорочне финансијске обавезе

Ову групу сачињавају :

1. Краткорочни кредит код Комерцијалне банке по уговору о цесији
2. Краткорочни кредит код Raiffeisen Bank по уговору о цесији .

у хиљадама динара

Краткорочни кредит код Banca Intesa по уговору о цесији	177.464
Краткорочни кредит код Комерцијалне банке по уговору о цесији	443.713
Краткорочни кредит код Raiffeisen Bank по уговору о цесији	329.029
Део дугорочних кредита и обавеза које доспевају до једне године	191.307
Остале краткорочне финансијске обавезе	743
Укупно :	1.142.256

Краткорочни кредити на бази уговора о цесији са ЈП " Путеви Србије " којима се ЈП " Путеви Србије " обавезује да ће у прописаним роковима вратити главницу датих кредита а износе отплаћене главнице књижице на потражној страни рачуна 202 .

23. Остале краткорочне обавезе

У оквиру осталих краткорочних обавеза убрајамо :

1. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада ,
2. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада ,
3. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада,
4. Обавезе по основу камата (трошкови финансирања)
5. Обавезе за дивиденду ,
6. Обавезе за учешће у добитку ,
7. Остале обавезе и
8. Пасивна временска разграничења.

у хиљадама динара

Опис	2007.	2008.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.783	17.791
Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада	2.254	2.652
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада	7.546	8.912
Обавезе по основу камата(трошкови финансирања)	4.259	7.940
Обавезе за дивиденду	45.364	74.988
Обавезе за учешће у добитку	18.257	30.019
Остале обавезе	1.356	
Пасивна временска разграничења	-1.030	
Укупно :	91.789	142.302

24. Девизни курсеви

Званични курсеви валута који су од значаја за пословање предузећа и који су коришћени за прерачун девизних позиција у динарску противвредност :

- на дан 31.12.2008. године средњи курс 1 EUR = 88, 6010 динара .

Одговорно лице
Финансијски руководиолац

Младен Јерemiћ, дипл.екон.



АД " Нови Пазар – пут "
Директор

Ивет Љајић , дипл.инг.грађ.