

SP LASTA A.D. BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA 2013. GODINU

Beograd, april 2014

SADRŽAJ

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. BILANS STANJA
2. BILANS USPEHA
3. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
4. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
5. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

- IZVEŠTAJ O REVIZIJI

- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

- OPŠTI PODACI
 - PRIKAZ RAZVOJA I RAZULTATA POSLOVANJA, PRIKAZ FINANSIJSKOG STANJA U KOME SE DRUŠTVO NALAZI I PROCENA STANJA IMOVINE
 - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO
 - ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2013. GODINE
 - ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LIČIMA
 - AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
-
- **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
 - **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**
 - **NAPOMENA**
 - **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07019734 Maticni broj	4939 Sifra delatnosti	100002006 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD - NIŠ 4

BILANS STANJA



7005022755955

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		9059771	9607346
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1	37563	33184
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		8705537	9278724
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	2	8705537	9278724
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	3	316671	295438
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		285675	263558
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		30996	31880
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1922616	1838283
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	4	203433	204634
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	5	572	572
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1718611	1633077
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	6	1079458	1320517
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	7	531	473
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	8	48053	19009
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	9	36648	43767

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	10	553921	249311
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		10982387	11445629
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		10982387	11445629
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	19	12245982	9880835
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	11	2118218	2110724
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1983512	1983512
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		12797	12797
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		3779	2296
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		125688	159232
35	VIII. GUBITAK	109		0	42521
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		8864169	9334905
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	12		
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	13	2851892	4012472
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		2130911	2835256
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		720981	1177216
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		6012277	5322433
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	14	3607895	3111802
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	15	1492371	1287793
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	16	871949	880316
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	17	40062	42522
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	18		

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		10982387	11445629
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	19	12245982	9880835

U Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Bob atepu



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07019734 Maticni broj	4939 Sifra delatnosti	100002006 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD - NIŠ 4

BILANS USPEHA



7005022755962

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	20	9681347	10286720
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		9554905	10206782
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		51391	46416
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		75051	33522
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	21	9002124	9109567
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		186196	423579
51	2. Troškovi materijala	209		3541090	3702926
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		2818293	2781783
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		676701	642920
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1779844	1558359
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		679223	1177153
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	22	62089	74297
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	23	861103	1234590
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	24	482397	133436
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	25	392121	193654
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		29515	43358
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221	26	38796	837
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		9281	0
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		0	42521
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		9281	0
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		0	42521
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		3298	0
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		5983	0
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Jebatekovic



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik			
07019734 Maticni broj	4939 Sifra delatnosti	100002006 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre			
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20	<input type="checkbox"/> 21
	<input type="checkbox"/> 22	<input type="checkbox"/> 23	<input type="checkbox"/> 24
	<input type="checkbox"/> 25	<input type="checkbox"/> 26	

Naziv : SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA A.D. BEOGRAD

Sediste : BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD - NIŠ 4

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005022755979

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine



- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	10845451	10786196
1. Prodaja i primljeni avansi	302	10690126	10769755
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1487	3888
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	153838	12553
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	10058451	11223118
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	6533192	7612837
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	2619074	2907712
3. Placene kamate	308	671830	571072
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	234355	131497
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	787000	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	436922
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	35256	8575
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	23332	8572
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	11698	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	226	3
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	176978	530973
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	63	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	176915	530973
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	141722	522398

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	171569	961676
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	171569	961676
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	823447	38065
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	823447	38065
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	923611
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	651878	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	11052276	11756447
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	11058876	11792156
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	6600	35709
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	43767	78496
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	505	2344
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	1024	1364
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	36648	43767

U Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Stjepaneković



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07019734 Maticni broj	4939 Sifra delatnosti	100002006 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : **SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA A.D. BEOGRAD**

Sediste : **BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD - NIŠ 4**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022755993

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	1983512	414			427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415			428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416			429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	1983512	417			430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418			431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419			432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1983512	420			433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421			434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422			435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	1983512	423			436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424			437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425			438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1983512	426			439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	12797	466		479		492	2123
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	12797	469		482		495	2123
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	173
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	12797	472		485		498	2296
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	12797	475		488		501	2296
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	1483
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	12797	478		491		504	3779

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	158992	518		531		544	2153178
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	158992	521		534		547	2153178
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	240	522	42521	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	42454
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	159232	524	42521	537		550	2110724
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	159232	527	42521	540		553	2110724
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515	9281	528		541		554	7798
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	42825	529	42521	542		555	304
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	125688	530		543		556	2118218

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Beogradu dana 25. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Babateković



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

SP LASTA A.D. BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

SP "Lasta" a.d. osnovana je odlukom Vlade Republike Srbije Rešenjem broj 89 od 8.02.1947. godine, a sa radom je započelo 1.04. iste godine.

Od svog osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz mnoge organizacione oblike i modele (od državnog, društvenog do akcionarskog društva) u skladu sa važećim promenama u društveno ekonomskom sistemu.

Upisom u sudski registar 05.06.2000. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko Društvo.

Po osnovu konverzije duga u trajni ulog države izdata je druga emisija akcija u aprilu 2003.godine, saglasno zaključku Vlade RS. Na osnovu Rešenja Trgovinskog suda u Beogradu izvršen je upis ukupnog kapitala tako da je sadašnja struktura kapitala sledeća:

- 44,62128 % Akcionarski fond,
- 8,90703 % PIO fond RS,
- 35,56860 % mali akcionari (fizička i ostala pravna lica),i
- 10,93000% Republika Srbija.

SP "Lasta"a.d. Beograd osnovala je "ćerka firme":

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 100%, i sa upravljačkom funkcije.
- „Otisak putovanja" d.o.o. Split upisan kod Trgovinskog suda u Splitu dana 14.09.2010.godine sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100%.
- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro" Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

Osnovna delatnost društva je prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međugradskom i međunarodnom saobraćaju. Pored navedenih delatnosti Društvo je registrovano i za niz pratećih delatnosti: protektiranje guma za sopstvene potrebe i za treća lica, karoseriranje autobusa, servisne usluge vozila, kao i pružanje trgovinskih, ugostiteljskih i turističkih usluga.

Na osnovu Člana 6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/13) Saobraćajno preduzeće „Lasta" a.d. Beograd je razvrstano u veliko pravno lice.

Na dan 31.12.2013.godine Društvo ima 3590 zaposlenih i 883 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

S.P."Lasta"a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Orani društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstvenistandardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 101/2012. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definiisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI i MRS.

3. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

ŠIFRA VALUTE	NAZIV ZEMLJE	OZNAKA VALUTE	VAŽI ZA	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2013	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2012
978	EMU	EUR	1	114.6421	113.7183
191	HRVATSKA	HRK	1	15.0279	15.0355
208	DANSKA	DKK	1	15.3602	15.2376
752	ŠVEDSKA	SEK	1	12.9403	13.2203
756	ŠVAJCARSKA	CHF	1	93.5472	94.1922
826	VELIKA BRITANIJA	GBP	1	136.9679	139.1901
840	SAD	USD	1	83.1282	86.1763
977	BOSNA I HERCEGOVINA	BAM	1	58.6156	58.1432

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalno ulaganje početno se priznaje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 Nematerijalna ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada: postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Amortizacija goodwill - a vrši se u roku koji ne prelazi 20 godina.

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuju da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. U alat i inventar koji se kalkulativno otpisuje, svrstava se onaj alat i inventar čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 150 EUR (po srednjem kursu NBS) i duži rok trajanja od godinu dana.

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.

Vrednovanje građevinskih objekata (sem građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Opis	vek trajanja	stopa
Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice)	100	1%
Autobusi	20-16	5 - 6,25%
Remontovani autobusi	4 - 5	20 – 25%
Putnički automobili	7	15,5%
Oprema I postrojenja	10 - 8	10 - 12.5%
Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati	5	20%
Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema	3	30%

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu, razvrstane u I do V grupu utvrđuje se primenom proporcionalne metode, na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstava ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava, za svako sredstvo posebno. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Za potrebe poreskog bilansa radi utvrđivanja poreza na dobit, amortizacija za postrojenja i opremu razvrstane u grupe II do V utvrđuje se primenom degresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada –ili deo zgrade-ili jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi jednog i drugog.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 40 Investiciona nekretnina.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti za svaku investicionu nekretninu na dan stavljanja u upotrebu ili na dan prevođenja u investicione nekretnine, utvrđuje komisija koju formira Direktor Preduzeća.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteno vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, preduzeće meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- prikazan direktno u sopstvenom kapitalu sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje postoji aktivno tržište, iskazuje se po nadoknadivoj vrednosti.

ZALIHE

Zalihe su sredstva: (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe, materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po nabavnoj ceni, uvećanoj za zavisne troškove nabavke, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem u roku od 270 dana od dana dospelosti za potraživanja i plasmane u zemlji a za inostrana potraživanja i plasmane u roku od 365 dana od dana dospelosti. U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis se, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti, vezano za procenu direktnog i indirektnog otpisa naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.). Odluku o otpisu potraživanja, uz saglasnost rukovodioca sektora na koji se usluga odnosi, na predlog finansijske operative, donosi Izvršni odbor.

FINANSIJSKE OBAVEZE

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Preduzeće može da ima ugovorenu obavezu koja može da izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorena obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovostveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja preduzeće vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanjai sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i
- c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Izvršni odbor. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida .

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza (diskontuje se). Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Negativni godwill tržišno potvrđen, ukida se u korist prihoda najkasnije za 20 godina (MRS 22).

UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

Komisija koju određuje Generalni direktor, prilikom godišnjeg bilansiranja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava.

Iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti osnovnog, sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

PRIHODI

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od aktiviranja učinaka - učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal priznaju se u visini cene koštanja.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda u skladu sa MRS 8 .

RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

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

Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u prirodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se primljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi, odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0	74,713	0	0	74,713
Povećanje:	0	0	0	13,924	0	0	13,924
Nabavke u toku godine	0	0	0	13,924	0	0	13,924
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	88,637	0	0	88,637
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	41,529	0	0	41,529
Povećanje:	0	0	0	9,545	0	0	9,545
Amortizacija u toku godine	0	0	0	9,545	0	0	9,545
Obezvređenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	51,074	0	0	51,074
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	0	0	0	37,563	0	0	37,563
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	0	0	0	33,184	0	0	33,184

Nematerijalna ulaganja - Zakup zemljišta na 99 godina (Sopot) i nabavka softvera. Nove nabavke su: nabavka 19 komada MS office licenci za računare u iznosu od 389 hiljade dinara, 2 komada Access u iznosu od 35 hiljada dinara, licenca za anti virus program u iznosu od 753 hiljada dinara, penta modul za dispecere i VLS u iznosu od 926 hiljada dinara, licenca za server u iznosu od 69 hiljada dinara, modul za depo. web agenciju u iznosu od 570 hiljada dinara i modul za sistem kontrole putnika u iznosu od 350 hiljada dinara, nabavka i implementacija informacionog sistema za upravljanje i održavanje motornih vozila u iznosu od 10.832 hiljade dinara.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	026	027	028	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	256,549	2,881,572	12,410,380	1,035	73,218	46,070	15,668,824
Povećanje:	0	178,292	61,644	0	156,346	124,186	520,468
Nabavka, aktiviranje i prenos menja pocetno stanje	0	147,881	60,694	0	156,346	124,186	489,107
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	950	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
prenos sa lizinga	0	30,411	0	0	0	0	30,411
Smanjenje:	0	425	265,924	0	222,305	123,166	611,820
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	222,305	123,166	345,471
Rashod u toku godine	0	419	190,406	0	0	0	190,825
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	6	274	0	0	0	280
Autobus dat Banjaluci	0	0	44,833	0	0	0	44,833
prenos na lizinga	0	0	30,411	0	0	0	30,411
Nabavna vrednost na kraju godine	256,549	3,059,439	12,206,100	1,035	7,259	47,090	15,577,472
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,193,877	5,188,674	0	0	7,549	6,390,100
Povećanje:	0	38,493	639,152	0	0	0	677,645
menja pocetno stanje			590				
Amortizacija	0	28,594	638,562	0	0	0	667,156
Obezvredjenje	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo-prenos sa lizinga	0	9,899	0	0	0	0	9,899
Smanjenje:	0	422	195,385	0	0	3	195,810
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	3	3
Po osnovu rashodovanja	0	419	168,636	0	0	0	169,055
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	3	225	0	0	0	228
Autobus dat Banjaluci	0	0	16,625	0	0	0	16,625
Ostalo-prenos na lizinga	0	0	9,899	0	0	0	9,899
Stanje na kraju godine	0	1,231,948	5,632,441	0	0	7,546	6,871,935
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	256,549	1,827,491	6,573,659	1,035	7,259	39,544	8,705,537
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	256,549	1,687,695	7,221,706	1,035	73,218	38,521	9,278,724

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva: Povećanje građevinskih objekata: rekonstrukcija krova u iznosu od 774 hiljada dinara, urađena projektna dokumentacija za prigradsku autobusku stanicu u iznosu od 850 hiljada dinara, rekonstrukcija bifea i prodavnice u Staroj Pazovi u iznosu od 1.726 hiljada dinara, rekonstrukcija suterena u auto centru u iznosu od 1.286 hiljada dinara i izgrađene dve nastrešnice u Staroj Pazovi u iznosu od 250 hiljada dinara, sanacija kolovoza u Sopotu u iznosu od 1.846 hiljada dinara, adaptacija servisa u Staroj Pazovi u iznosu od 33.552 hiljada dinara, adaptacija AS

u Staroj Pazovi u iznosu od 18.755 hiljada dinara i izgradnja hotela u Ljuboviji u iznosu od 88.842 hiljada dinara.

Nabavka opreme: 1 autobus na lizing u iznosu od 24.710 hiljada dinara, 2 mini busa iz sopstvenih sredstava u iznosu od 7.611 hiljada dinara, računarske opreme u iznosu od 3.165 hiljada dinara i ostale opreme u iznosu od 25.208 hiljadu dinara.

U toku obračunskog perioda rashodovano je osnovnih sredstava čija je nabavna vrednost 190.406 hiljada dinara a otpisana vrednost 168.636 hiljade dinara. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 21.770 hiljada dinara, od tog iznosa 18.336 hiljada dinara tereti konto neotpisane vrednosti rashodovanih osnovnih sredstava - 570000 a neotpisana vrednost od 3.435 hiljada dinara čini vrednost autobusa koji je prodat SP Lastri doo Lazarevac po ceni od 3.474 hiljada dinara i razlika od 39 hiljada dinara je knjižena u korist konta 670001 - dobici od prodaje opreme zavisnim preduzećima. Sadašnja vrednost manjka u iznosu od 50 hiljada dinara i PDV na manjak u iznosu od 7 hiljada dinara tereti konto – 570000

Sadašnja vrednost autobusa koji je dat zavisnom preduzeću SP Lasta Banja Luka doo u iznosu od 28.207 hiljada dinara knjižena je kao povećanje kapitala zavisnog preduzeća konto 030400.

Investicije u toku: ugradnja displeja Novatronik 314 hiljada dinara, osiguranje za autobuse po ugovoru o kreditu 1.587 hiljada dinara, inv.teh.dok. za stanicu KPG u Mladenovcu 1.404 hiljada dinara, izgradnja interne benzinske stanice u Smederevu 508 hiljada dinara, nabavka autobusa od Lipaksa po ugovoru 1.306 hiljada dinara i CNG cilindri za ugradnju na krov autobusa - 2 komada 2.140 hiljada dinara.

Društvo je radi obezbeđenje kredita i garancija, lizinga i odlaganja poreskog duga, opteretilo svoju imovinu hipotekama i ručnim zalozama i to:

Red. Br.	Sredstvo pod hipotekom	Lice kome je data hipoteka	Pravni osnov za hipoteku	Vrednost sredstva pod hipotekom (u hiljadama dinara)	Verovatnoća aktiviranja hipoteke
1.	AUOCENTAR BEOGRAD	Banca Intesa	Ug.o dugoroc. kreditu	970,216,092	redovno se izmiruju obaveze
2.		Banca Intesa	Ug.o kreditu		
3.		Eurobank EFG	Ug.-bank. garancija	73,027,017	
4.		Eurobank EFG	Ug.o dugoroc. kreditu		
5.		Eurobank EFG	Ug.o dugoroc. kreditu		
6.	AUOCENTAR OBRENOVAC	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	192,598,728	redovno se izmiruju obaveze
7.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
8.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
9.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
10.	AUTOBUSKA STANICA OBRENOVAC	Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu	183,427,360	redovno se izmiruju obaveze
11.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
12.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
13.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
14.	AUOCENTAR MLADENOVAC	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	273,994,619	redovno se izmiruju obaveze
15.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
16.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
17.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
18.	AUOCENTAR INDJIJA	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	94,006,522	redovno se izmiruju obaveze
19.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
20.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
21.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
22.	AUOCENTAR STARA PAZOVA	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	217,819,990	redovno se izmiruju obaveze
23.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
24.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
25.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
26.	AUOCENTAR SOPOT	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	69,931,681	redovno se izmiruju obaveze
27.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
28.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
29.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
30.	AUTOBAZA PROKUPLJE	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	18,342,736	redovno se izmiruju obaveze

31.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
32.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
33.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
34.	AUTOCENTAR VALJEVO	Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu	492,961,030	redovno se izmiruju obaveze
35.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
36.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
37.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
38.	KO OSECINA - zgrada ugostit. AS	Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija	21,781,999	redovno se izmiruju obaveze
39.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija		
40.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija		
41.	KO LAJKOVAC - AS	Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija	21,781,999	redovno se izmiruju obaveze
42.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija		
43.	KO BARAJEVO - AS	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	97,445,785	redovno se izmiruju obaveze
44.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
45.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
46.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
47.	KO SMEDEREVO - zgr.drumsaob. i AS	Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu	392,075,982	redovno se izmiruju obaveze
48.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
49.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
50.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
51.	KO SMEDEREVO - Autobaza	Credy banka a.d.	Ug.o kratkoroc. kreditu	91,713,680	redovno se izmiruju obaveze
52.	SMEDERVSKA PALANKA - protektivnica	Moskovska banka a.d.	Ug.o kratkoroc. kreditu	44,251,851	redovno se izmiruju obaveze
53.	SMEDERVSKA PALANKA - AUTOBAZA	Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija	50,442,524	redovno se izmiruju obaveze
54.	SMEDERVSKA PALANKA - AUTOBUSKA STANICA	Eurobank EFG	Ug.o dugoroc. kreditu	43,563,998	redovno se izmiruju obaveze
Ukupno:				3,349,383,593	

Red. Br.	Sredstvo pod zalogom	Lice kome je data zaloga	Pravni osnov za zalogu	Vrednost sredstva pod zalogom (u hiljadama dinara)
1	AUTOBUSI (116)	Poreska uprava CVPO	zapisnik br433-830/2006	801,479
2	AUTOBUSI (38)	Poreska uprava CVPO	zapisnik br433-1199/2006	136,085
3	AUTOBUSI(20)	Č.S.O.B.Banka	ugovor o finans.lizingu	299,153
4	AUTOBUSI(20)	Č.S.O.B.Banka	ugovor br9113 /24.07.2012	326,188
5	AUTOBUSI(3)	Alpha Banka	ugovor br001646516	687,852
6	AUTOBUSI(48)	Alpha Banka	ugovor br 13375	401,247
7	AUTOBUSI(93)	Alpha Banka	ugovor br13382/02.11.2012	206,356
8	AUTOBUSI(37)	Alpha Banka	ugovor br9884/24.06.2013.	137,571
9	AUTOBUSI(130)	Alpha Banka	ugovor br13408/21.08.2013.	836,887
10	AUTOBUSI	Poštanska štedionica	ugovor br7022/31.05.2013.	150,000
11	AUTOBUSI	Poštanska štedionica	ugovor br 19279/04.12.2013.	150,000
12	AUTOBUSI(20)	Privredna Banka	ugovor br14/12 od17.05.2012	114,642
13	AUTOBUSI(9)	Credy Banka	ugovor br2102/03.09.2012	114,642
14	AUTOBUSI(11)	Credy Banka	ugovor br2603/13	57,321
15	AUTOBUSI(12)	Credy Banka	ugovor br1520/11.10.2013.	114,642
16	AUTOBUSI(13)	Srpska banka	ugovor br306/26.04.2013.	51,589
17	AUTOBUSI(12)	Srpska banka	ugovor br18369/18.11.2013	100,885
18	AUTOBUSI(4)	Unicredit banka	ugovor br2295/13 od 4.12.2013.	80,250
19	AUTOBUSI	Lipaks	ugovor 2005.god.	510,028
20	AUTOBUSI(15)	VTB Banka	ugovor 15102/2 od 20.11.2013	171,963
21	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor od 06.06.2012	687,853
22	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor od 19.12.2012.	120,000
23	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor od 28.03.2013.	100,000
24	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 4090/27.03.2013.	120,000
25	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 5583/26.04.2013.	80,000
26	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 7826/17.06.2013.	150,000
27	PRAVO POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 11120/13.09.2013.	480,000
28	PRAVO POTRAŽIVANJA	EurobankEFG	ugovor 16666/2 od 19.12.2013.	228,000
29	PRAVO POTRAŽIVANJA	EFG Leasing	ugovog od 26.06.2012	29,549

30	PRAVO POTRAŽIVANJA	EFG Leasing	ugovor od 09.07.2012	75,136
31	PRAVO POTRAŽIVANJA	Eurobank	ugovor od 16.07.2013.	168,000
32	PRAVO POTRAŽIVANJA	Unikredit Banka	ugovor od 11.05.2012	458,568
33	PRAVO POTRAŽIVANJA	Unikredit Banka	ugovor od 11.05.2012	203,808
34	PRAVO POTRAŽIVANJA	Unikredit Banka	ugovor od 11.05.2012	80,250
35	PRAVO POTRAŽIVANJA	Jubmes banka	ugovor 5600 od 19.12.2013.	65,000
Ukupno:				8,494,944

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	255,755	3,544	19,585	31,880	310,764
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	29,693	7	285	2,866	32,851
a) Po osnovu novih plasmana	28,207	0	63	2,856	31,126
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	1,486	7	0	10	1,503
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	222	0	222
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	2,876	2,101	6	3,750	8,733
a) Po osnovu naplate	0	0	0	1,680	1,680
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	2,876	0	0	0	2,876
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	2	6	0	8
d) Po osnovu otpisa	0	2,099	0	0	2,099
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	2,070	2,070
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	282,572	1,450	19,864	30,996	334,882
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	15,326	0	15,326
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	1,403	16,808	0	18,211
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	282,572	47	3,056	30,996	316,671
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	255,755	3,544	4,259	31,880	295,438

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
SP "Lastra" d.o.o.		RSD	146,890	0	146,890
Otisak putovanja doo		RSD	43,202	0	43,202
Lasta Montenegro		RSD	56,975	0	56,975
Lasta Banja Luka		RSD	35,505	0	35,505

a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					282,572
PANONIJBUS		RSD	47	0	47
PAN REISEN - CIRIH		RSD	1,403	1,403	0
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica					47
BEOGRADSKA BANKA			841	841	0
BEOBANKA SMEDEREVO			5,679	5,679	0
BEOBANKA	1994		4,968	4,968	0
BEOBANKA			1	1	0
BEOBANKA VALJEVO			882	882	0
RAJ BANKA			30	30	0
KARIĆ BANKA			629	629	0
PRIVREDNA BANKA			10	10	0
SRBIJATRANSPORT			247	47	200
JUBMES BANKA			6,578	3,722	2,856
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					3,056

Dugoročni finansijski plasmani - Učešće kapitala u zavisnom preduzeću Lastra 100%, Otisak putovanja – Split 100%, Lasta Montenegro – Podgorica 100%, Lasta - Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska 100% i učešće u povezana pravna lica Panrajzen, Cirihi 30%, Panonija-bus 33%, učešće u kapitalu banaka manje od 10%.

Učešće u kapitalu zavisnog preduzeća SP Lasta doo Banja Luka se povećalo za iznos sadašnje vrednosti autobusa koja iznosi 28.207 hiljada dinara.

Učešće u kapitalu Jubmes banke se povećalo za 28 akcija, kupovinom 6 akcija po ceni od 10.500,00 i iz raspodele dobiti Jubmes banke 22 akcije po nominalnoj vrednosti od 10.100,00 po akciji. Društvo se nalazi na 58. mestu sa 357 akcija i 0,12382% ukupne emisije.

Učešće u kapitalu Privredne banke Beograd smanjeno je na osnovu izveštaja o bitnom događaju kojim se javno objavilo smanjenje nominalne vrednosti akcija banke radi pokrića gubitka i dokapitalizaciji banke emisijom akcija kvalifikovanom investitoru Republici Srbiji. Nominalna vrednost smanjena je sa 1.000,00 din na 620,00 dinara po akciji. Društvo ima ukupno 16 akcija.

Učešće u kapitalu Srbijatranspot: Društvo se nalazi na 3. mestu sa 40 akcija.

Učešće u kapitalu privrednog društva Top-turist, Danska 47%, je otpisano u celosti na osnovu odluke Izvršnog odbora br.2232/1-6.1 a koja je doneta na osnovu Izveštaja Centralnog registra države Danske o gašenju tog preduzeća.

Učešće u kapitalu privrednog društva Panreisen Cirihi je obezvređeno u potpunosti iz razloga što društvo do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije uspeo da pribavi dokumentaciju o potvrdi postojanja ovog učešća.

Račun 038 - novi plasmani 25.000 eura po Ugovoru o oročenom namenskom depozitu kod AIK banke vezanom za izdavanje bankarske garancije.

4. ZALIHE

	31.12.2013.	31.12.2012.	
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	170,439	156,766
	1.1. Nabavna vrednost	298,935	276,146
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	128,496	119,380
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	54,158	49,482
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	54,158	49,482
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0

13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	19,196	17,950
	4.1. Bruto vrednost robe	23,766	22,252
	4.2. Ukalkulisani PDV	1,919	2,065
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	2,651	2,237
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	189,635	174,716
150	1. Bruto dati avansi	35,820	43,022
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	22,022	13,104
	II Dati avansi - neto (1-2)	13,798	29,918
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	203,433	204,634

Za tekuću godinu:

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	13,798	22,022	35,820
Ispravka vrednosti	0	22,022	22,022
Dati avansi, neto	13,798	0	13,798

31. decembra
2013.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	170,439
2. Roba (neto)	19,196
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	189,635

5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno	
14	Neto stanje 31.12.2013. godine	572	0	572
	Neto stanje 31.12.2012. godine	572	0	572

Na nekretninama pribavljenim radi prodaje, Društvo evidentira jedan dobijeni stan od Fonda soldarne stambene izgradnje, za koji nije okončan postupak dodele na korišćenje stana na neodređeno vreme (sudski postupak po žalbama onih koji nisu dobili stan na korišćenje), što je uslov da bi se pristupilo postupku otkupa stanova na rate u skladu sa Zakonom o stanovanju.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1,442	24,943	971,289	447,861	0	50,081	1,495,616
Bruto potraživanje na kraju godine	357	21,005	1,025,589	219,119	0	98,493	1,364,563
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	128,931	12,309	0	33,859	175,099
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	52	52
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	47,693	379	0	0	48,072
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	39,103	118,833	0	194	158,130
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	120,341	130,763	0	34,001	285,105
NETO STANJE							
31.12.2013. godine	357	21,005	905,248	88,356	0	64,492	1,079,458
31.12.2012. godine	1,442	24,943	842,358	435,552	0	16,222	1,320,517

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti u iznosu od 120.341 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 130.763 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim prihodima.

Društvo je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji vršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos neusaglašanih potraživanja iznosi 2,661 hilj.din. (i za IOS-e koji nisu vraćeni od strane poslovnih partnera).

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	357	0	357
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	357	0	357
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	21,005	0	21,005
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	21,005	0	21,005
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	919,919	105,670	1,025,589
Ispravka vrednosti	14,671	105,670	120,341
Neto potraživanja	905,248	0	905,248
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	88,356	130,763	219,119
Ispravka vrednosti	0	130,763	130,763

Neto potraživanja	88,356	0	88,356
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	64,492	34,001	98,493
Ispravka vrednosti	0	34,001	34,001
Neto potraživanja	64,492	0	64,492

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	531	473

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	232	234	238	hiljada dinara
	Kratkoročni kredit u zemlji	Deo dugoročnih plasmata koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Ostali kratkoročni plasmata	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	10,103	2,148	6,976	19,227
Bruto stanje na kraju godine	40,977	2,325	5,129	48,431
Ispravka vrednosti na početku godine	218	0	0	218
Ispravka vrednosti na kraju godine	218	160	0	378
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	40,759	2,165	5,129	48,053
31.12.2012. godine	9,885	2,148	6,976	19,009

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

- Sportski centar Šumice u iznosu od 300 hiljada
- Prodati aranžmani fizičkim licima 40.459 hiljada
- Potraživanja od zaposlenih 218 (dato i obezvređenje)

Na pozicij 234 nalazi se potraživanje za deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine (otkup stanova)

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	1,756	1,430
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0

241	3. Dinarski poslovni račun	6,848	9,624
244	4. Devizni poslovni račun	9,113	6,214
243	5. Dinarska blagajna	14,654	17,054
246	6. Devizna blagajna	4,357	9,524
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	(80)	(79)
UKUPNO (1 do 11)		36,648	43,767

Društvo je na dan 31.12.2013. evidentiralo stanje po deviznim blagajnama i deviznim tekućim računima po srednjem kursu NBS

Na poziciji 249 evidentirana je ispravka vrednosti novčanih sredstava čija je vrednost umanjena po računima 244 (Beobanka, Investbanka i Beogradska banka).

NAZIV ZEMLJE	VALUTA	Srednji kurs NBS 31.12.2013	IZNOS U DEVIZAMA
DANSKA KRUNA	DKK	15.3602	10,934.00
ŠVAJCARSKI FRANAK	CHF	93.5472	2,356.00
ŠVEDSKA KRUNA	SEK	12.9403	4,698.00
ČEŠKA KRUNA	CZK	4.1823	8,375.00
EMU	EUR	114.6421	29,562.50
BOSANSKA MARKA	BAM	58.6156	2,064.50
HRVATSKA KUNA	HRK	15.0279	13,395.00
EMU	EUR	114.6421	1,190.00
AMERIČKI DOLAR	USD	83.1282	300.00

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
27	1. Porez na dodatu vrednost	14	2,435
280	2. Unapred plaćeni troškovi	81,820	96,752
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	377,049	1,001
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	8,409	7,967
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	86,629	141,156
UKUPNO (1 do 6)		553,921	249,311

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 77.851 hiljada, pretplate na službene časopise 3.546 hiljada i unapred plaćen prevoz zaposlenih za mesec januar 282 hiljade
Na poziciji 281 - evidentirana su knjižna umanjena po računima dobavljača koja su stigla u 2014. a odnose se na promet 2013. godine 4,485 i nefakturisani prihod po osnovu ugovorene zaštite od rizika po Odluci Izvršnog odbora br.2232/1-6.2 u iznosu od 367.554 hiljade dinara, refakcija akcize za gorivo 3.805 hilj. po rešenju (priliv 25.02.2014.g.), povraćaj poreza iz inostranstva 580 hilj. (priliv 10. i 17.01.2014.g.) i prodaja karata od strane subagenata u decembru u iznosu 507 (priliv 03.01.2014.g.)

Na poziciji 289 Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima - nalaze se razgraničenja za period od 2015. do 2018.godine.

Na poziciji 289 Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima - nalaze se razgraničenja za period od 2015. do 2018.godine.

11. STRUKTURA KAPITALA

		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
300	1. Akcijski kapital	1,983,512	1,983,512
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	1,983,512	1,983,512
31	II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	0	0
321-9	9. Rezerve	12,797	12,797
	III. Svega rezerve (8+9)	12,797	12,797
330-1	IV. Revalorizacione rezerve	0	0
332	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	3,779	2,296
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	125,688	159,232
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	125,688	159,232
037,	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237			
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	42,521
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	42,521
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	2,118,218	2,110,724

34	g) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
	Stanje na početku godine	159,232
	Povećanje:	9,281
	a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	9,281
	b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0
	c) po osnovu fundamentalne greške	0
	Smanjenje:	42,825
	a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
	b) po osnovu prenosa u rezerve	0
	c) po osnovu pokrića gubitka	42,521
	d) po osnovu isplate dividende	0
	e) po osnovu fundamentalne greške	304
	Stanje 31.12. tekuće godine	125,688

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	6,474	539,378	35.23%	698,818
Akcije pravnih lica	23	4,751	0.31%	6,155
Akcije Republičkog fonda PIO	1	136,363	8.91%	176,672
Akcije Republike Srbije	1	167,334	10.93%	216,798
Akcije Akcionarskog fonda	1	683,134	44.62%	885,068
Svega akcijski kapital	6,500	1,530,960	100.00%	1,983,512

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 1.530.960 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. Podaci o broju emitovanih finansijskih instrumenata usklađeni sa Centralnim registrom depoa i kliringa hartija od vrednosti, gde je iskazana i jedinična vrednost finansijskih instrumenata u iznosu od 1.295,60 dinara ali su proverom utvrđena izvesna odstupanja u iskazivanju podataka Agencije za privredne registre. Naime, Agencija za privredne registre iskazuje kapital u iznosu od 1.983.515.655,73 dinara a u poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 1.983.511.776,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2013 godine iznosi 1.383,59 dinara. Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 303,00 dinara.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih na kraju godine, odnosno pripadajući deo za 2013. godinu na ime otpremnina zaposlenih kod odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, zbog nemogućnosti obračuna i tačnog evidentiranja iznosa rezervisanja. Zbog visokih naknada za rad veštaka – aktuara, troškovi dobijanja informacija o iznosu rezervisanja prevazilaze koristi od tih informacija.

Ova rezervisanja ne priznaju poreski propisi u Republici Srbiji.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	2,130,911	2,835,256
2. Ostale dugoročne obaveze	720,981	1,177,216
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	2,851,892	4,012,472

Dugoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
Alpha bank - Srbija a.d.	30.06.2018	05.10.2013	hipot. Obren.Mladen.Sopot, Pazova, Indija, Prokuplje, Barajevo, zaloga 82 vozila i 10 menica	3m EURIBOR+9% p.a.	EUR	5,618,649	644,134
Banka Intesa a.d.	17.09.2015.	17.10.2010.	hipot. Beograd i 10 menica	10.18% godišnje	EUR	225,763	25,882

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u stranoj valuti	Iznos na dan bilansa hiljada dinara
Banka Intesa a.d.	17.07.2017.	17.08.2012.	hipot.Beograd i 10 menica	9.6% godušnje	EUR	3,733,333	427,997
UniCredit bank a.d.	11.05.2015.	11.06.2012.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+8.9 5% p.a.	EUR	555,555	63,690
UniCredit bank a.d.	11.05.2015.	07.11.2013.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+8.9 5% p.a.	EUR	444,444	50,952
AIK banka a.d.	15.06.2016.	15.07.2011.	hipot.Smed.Obren .Valjevo i 12 menica	12% p.a.	EUR	1,800,000	206,356
AIK banka a.d.	06.06.2016.	06.07.2012.	Hipoteka Smed.Obren.Valjevo, potraz.grada,20 menica	12% p.a.	EUR	750,000	85,982
Privredna banka	01.05.2015.	18.06.2012.	2 menice, zaloga na 20 vozila	6m EURIBOR+11.97% p.a.	EUR	138,889	15,922
VTB banka	18.11.2016.	02.06.2014.	Hipoteka Smed.Palanka,zaloga 15 autob.,10 menica	3m EURIBOR+7.7 5% p.a.	EUR	1,150,000	131,838
Eurobank	26.01.2015.	21.02.2014.	Zaloga potraz.Bas,hipoteka Smed.Palanka,Projekt,Beograd , Valjevo	ref.kam.NBS+ 6.5% god.	RSD		14,000
Eurobank	25.03.2015.	14.04.2014.	Zaloga potraz.Bas,Kolubara,hipoteka,menice	ref.kam.NBS+ 6.5% god.	RSD		57,000
Fond solidar.stam.izgrad. Smederevo	Jun-2015	Jan-2005			RSD		1,187
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno						14,416,633	1,724,940

Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos hiljada dinara
Eximbank Hungary PTE Ltd	17.02.2015.	17.02.2011.	garancija AIK banke	3.62% p.a.	EUR	40,989	4,699
Eximbank Hungary PTE Ltd	30.05.2017.	28.11.2012.	zaloga 2 autobusa	2.9% p.a.	EUR	105,158	12,055
Československa obchodni banka	24.10.2015.	30.06.2011.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 1.7% p.a.	EUR	588,362	67,451
Československa obchodni banka	31.03.2018.	28.06.2013.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 2.1% p.a.	EUR	1,668,076	191,232
EUROBANK EFG	22.03.2016.	15.10.2012.	garancija Eurobank, potraživanja od Bas-a, 10 menica	1m EURIBOR+ 2.4% p.a.	EUR	1,138,621	130,534
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno						3,541,206	405,971

Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							18,178
Otpust duga - porez i doprinosi na zarade							18,178
b) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
c) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
d) Obaveze po finansijskom lizingu						6,058,817	702,803
S-leasing d.o.o. 4 ugovora	2017	2012	menica	9% p.a.	EUR	444,676	51,338
Hypo leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	2011	menica	9% p.a.	EUR	41,661	4,848
NLB Leasing d.o.o. 6 ugovora	2016	2011	menica	6m EURIBOR + 5% p.a.	EUR	476,762	54,820
NLB Leasing d.o.o. 8 ugovora	2017	2012	menica		EUR	1,342,658	154,388
Unicredit Leasing d.o.o. 21 ugovor	2016	2011	menica	7,20% p.a.	EUR	515,176	66,462
Unicredit Leasing d.o.o. 20 ugovora	2017	2012	menica	7,20% p.a.	EUR	1,153,606	129,329
Lipaks d.o.o. 10 ugovora	2016	2011	menica	4,5% p.a.	EUR	320,038	36,800
Lipaks d.o.o. 1 ugovor	2016	2013	menica	4,5% p.a.	EUR	106,478	12,243
Lipaks d.o.o. 1 ugovor	2015	2012	menica	4,5% p.a.	EUR	1,717	197
Intesa Leasing d.o.o. 10 ugovora	2015	2010	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	72,997	8,578
EFG Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	2012	menica	6,66% p.a.	EUR	385,101	45,252
Piraeus Leasing d.o.o. 2 ugovora	2015	2010	menica	6,16% p.a.	EUR	13,255	1,529
Piraeus Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	2011	menica	6,16% p.a.	EUR	219,071	25,265
Ca Leasing d.o.o. 3 ugovora	2015	2010	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	97,885	11,446
Ca Leasing d.o.o. 4 ugovora	2015	2011	menica		EUR	38,486	4,500
Ca Leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	2012	menica		EUR	233,043	27,251
Porsche Leasing SCG d.o.o. 1 ugovor	2015	2011	menica	6,9% p.a.	EUR	988	115
NBG Leasing d.o.o. 14 ugovora	2016	2011	menica	6,49% p.a.	EUR	209,040	24,037
NBG Leasing d.o.o. 5 ugovora	2017	2012	menica	6,49% p.a.	EUR	386,179	44,405
e) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti							0
f) Ostale dugoročne obaveze							0

Društvo je deo dugoročnih kredita koji dospevaju za otplatu do 31.12.2014. godine reklasifikovalo na kratkoročne finansijske obaveze.

Na poziciji 419 evidentirani su porezi i doprinosi u iznosu 18.178 koji će biti otpisani prilikom prodaje SP Lasta a ostatak obaveze čine obaveze za finansijski lizing.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
42 bez 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	3,607,895	3,111,802
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)		3,607,895	3,111,802

Kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
a) Kratkoročni krediti od matičnog i zavisnih pravnih lica					0	0
b) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica					0	0
c) Kratkoročni krediti u zemlji					5,917,111	1,450,787
AIK banka	06.06.2014.	Zaloga potraz.grada,hipoteka Smed.Valjevo,Obrenovac, 14 menica	12%p.a.	EUR	2,428,961	278,461
AIK banka	10.09.2014.	Zaloga potraz.grada,hipoteka Smed.Valjevo,Obrenovac, 10 menica	1.90%p.m.	RSD		420,000
Poštanska štedionica	28.05.2014.	Zaloga 13 vozila, 3 menice	25%p.a	RSD		91,153
Intesa banka	17.01.2014.	4 menice	1.6% mesечно	RSD		196,284
Alpha banka	30.01.2014.	Zaloga 37 vozila,2 menice	9.21%p.a.	EUR	1,019,505	116,878
Credy banka	30.09.2014.	zaloga 12 vozila,3 menice	6m EURIBOR+9.95% p.a.	EUR	1,000,000	114,642
Credy banka	22.02.2014.	Hipoteka Smederevo,zaloga 11 vozila, 3 menice	6m EURIBOR+9.95% p.a.	EUR	224,667	25,756
Srpska banka	25.02.2014.	Zaloga 12 vozila, 4 menice	1.1%p.m.	EUR	880,000	100,885
Srpska banka	25.02.2014.	Zaloga 6 vozila, 4 menice	1.1%p.m.	EUR	363,979	41,728
Jubmes banka	23.03.2014.	Zaloga potraz. Grad Kragujevac,jemstvo Lastra, menice	1.8%p.m.	RSD		65,000
d) Kratkoročni krediti u inostranstvu					0	0
e) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine					10,385,037	1,551,143

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
Alpha bank - Srbija a.d.	30.06.2018	hipot. Obren.Mladen.Sopot, Pazova, Indija, Prokuplje, Barajevo, zaloga 82 vozila i 10 menica	3m EURIBOR+9 % p.a.	EUR	1,261,302	144,598
Banka Intesa a.d.	17.09.2015.	hipot. Beograd i 10 menica	10.18%godišnje	EUR	301,017	34,509
Banka Intesa a.d.	17.07.2017.	hipot.Beograd i 10 menica	9.6%godišnje	EUR	1,400,000	160,499
UniCredit bank a.d.	11.05.2015.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+8 .95% p.a.	EUR	1,333,333	152,856
UniCredit bank a.d.	11.05.2015.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+8 .95% p.a.	EUR	1,066,667	122,285
AIK banka a.d.	15.06.2016.	hipot.Smed.Obren.Valjevo i 12 menica	12% p.a.	EUR	1,200,000	137,571
AIK banka a.d.	06.06.2016.	Hipoteka Smed.Obren.Valjevo, potraz.grada,20 menica	12% p.a.	EUR	458,334	52,544
Privredna banka	01.05.2015.	2 menice, zaloga na 20 vozila	6m EURIBOR+1 1.97% p.a.	EUR	333,333	38,214
VTB banka	18.11.2016.	Hipoteka Smed.Palanka,zaloga 15 autob.,10 menica	3m EURIBOR+7 .75% p.a.	EUR	350,000	40,125
Jubmes banka	23.03.2014.	Jemstvo Lastre,menice	1.8% mesечно	RSD		35,462
Eurobank	26.01.2015.	Zaloga potraz.Bas,hipoteka Smed.Palanka,Protekt,Beograd , Valjevo	ref.kam.NB S+6.5% god.	RSD		154,000
Eurobank	25.03.2015.	Zaloga potraz.Bas,Kolubara, hipoteka,menice	ref.kam.NB S+6.5% god.	RSD		171,000
Fond solidar.stam.izgrad. Smederevo	Jun-2015			RSD		119
Eximbank Hungary PTE Ltd	17.02.2015.	garancija AIK banke	3.62% p.a.	EUR	81,978	9,398
Eximbank Hungary PTE Ltd	30.05.2017.	zaloga 2 autobusa	2.9% p.a.	EUR	42,063	4,822
Československa obchodni banka	31.03.2016.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 1.7%p.a.	EUR	470,690	53,961
Československa obchodni banka	31.03.2018.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 2.1%p.a.	EUR	513,254	58,840
EUROBANK EFG	22.03.2016.	garancija Eurobank, potraživanja od Bas-a, 10 menica	1m EURIBOR+ 2.4%p.a.	EUR	910,897	104,427
VDL BUS&COACH b.v.	25.08.2014.	zaloga	9.6% p.a.	EUR	604,908	69,348
FAS 11.oktomvri					57,261	6,565
g) Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti					0	0
h) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu					5,223,956	605,965
S-leasing d.o.o.4 ugovor	2017	menica	9% p.a.	EUR	207,475	23,953
Hypo leasing d.o.o. 2 ugovora	2014	menica	9% p.a.	EUR	24,462	2,846
Hypo leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	menica	9% p.a.	EUR	26,306	3,061
Raiffeisen Leasing d.o.o. 7 ugovora	2014	menica	9% p.a.	EUR	311,307	36,153
NLB Leasing d.o.o. 5 ugovora	2014	menica	6m EURIBOR + 5% p.a.	EUR	114,069	13,116
NLB Leasing d.o.o. 6 ugovora	2016	menica		EUR	345,373	39,713

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
NLB Leasing d.o.o. 8 ugovora	2017	menica		EUR	623,228	71,663
Unicredit Leasing d.o.o. 21 ugovor	2016	menica	7,20% p.a.	EUR	438,437	51,440
Unicredit Leasing d.o.o. 20 ugovor	2017	menica	7,20% p.a.	EUR	443,956	52,084
Lipaks d.o.o. 49 ugovora	2014	menica	4,5% p.a.	EUR	598,754	68,838
Lipaks d.o.o. 1 ugovora	2015	menica	4,5% p.a.	EUR	6,128	705
Lipaks d.o.o. 10 ugovora	2016	menica	4,5% p.a.	EUR	287,153	33,023
Lipaks d.o.o. 1 ugovora	2016	menica	4,5% p.a.	EUR	65,635	7,547
Intesa Leasing d.o.o. 2 ugovora	2014	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	95,406	11,211
Intesa Leasing d.o.o. 10 ugovora	2015	menica		EUR	223,900	26,310
EFG Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	menica	6,66% p.a.	EUR	243,758	28,644
Piraeus Leasing d.o.o. 2 ugovora	2015	menica	6,16% p.a.	EUR	40,821	4,708
Piraeus Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	menica	6,16% p.a.	EUR	123,611	14,256
Ca Leasing d.o.o. 9 ugovora	2014	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	124,359	14,542
Ca Leasing d.o.o. 7 ugovora	2015	menica		EUR	302,287	35,342
Ca Leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	menica		EUR	166,459	19,465
Porsche Leasing SCG d.o.o. 1 ugovor	2015	menica	6,9% p.a.	EUR	11,081	1,287
NBG Leasing d.o.o. 14 ugovora	2016	menica	6,49% p.a.	EUR	135,628	15,595
NBG Leasing d.o.o. 5 ugovora	2017	menica	6,49% p.a.	EUR	134,930	15,515
Dospela kamata po dugoročnim kreditima	2013				129,433	14,948
i) Ostale kratkoročne finansijske obaveze					0	0

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	34,963	28,809
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	57,397	71,052
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	17	0
433	4. Dobavljači u zemlji	1,237,964	1,050,912
434	5. Dobavljači u inostranstvu	67,875	76,197
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	4,588	3,887
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	89,567	56,936
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)		1,492,371	1,287,793

Grupa 44 - Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze po osnovu prodaje karata u ime i za račun drugih pravnih lica.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	103,505	104,007
451, 452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	491,989	492,438
453, 454, 455, 456	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	74,176	74,154
460	4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	159,536	168,511
461,4 62	5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
463	6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	43	20
464	7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	1,258	920
465	8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
469	9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	41,442	40,266
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)		871,949	880,316

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zaradu za mesec decembar koja je isplaćena u januaru 2014. Pozicija 451 sadrži obavezu za porez na zarade za mesec decembar u iznosu od 13.655 i glavnici starog duga u iznosu od 410.099 (period 2004-2008.g.). Za deo tog poreza u iznosu od 215.411, kod Ministarstva finansija pokrenut je zahtev za konverziju duga u trajni ulog države. Pozicija 452 sadrži obavezu za mesec decembar u iznosu od 34.788 i glavnici starog duga u iznosu od 33.447 (period 2004-2008.g.) Pozicija 453 sadrži obavezu za mesec decembar u iznosu od 34.236 i glavnici starog duga u iznosu od 36.424 doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti i 2.326 doprinosa za beneficirani radni staž (period 2004-2008.g.). Pozicija 454 neto zarade za invalide, porodilje i bolovanja preko 60 dana iznosi 773, pozicije 455 i 456 porezi i doprinosi na zarade invalida, porodilja i bolovanja preko 60 dana iznose 417 hiljada. Društvo je l.d. za mesec decembar 2013. u celosti isplatilo u mesecu januaru 2014. godine. Na poziciju 460 društvo evidentira obračunatu kamatu za poreze i doprinose iz perioda 2004-2008. u iznosu od 128.722 hiljada dinara i obaveze za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 30.814 hilj.

17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
47	1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	12,318	21,289
	2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	2,033	864
480	2.1. Obaveze za akcize	0	0
482	2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,325	397
483	2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489	2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	708	467
	3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	25,711	20,369
490	3.1. Unapred obračunati troškovi	17,548	12,756

491	3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	6,608	7,171
494	3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495	3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	339	0
496	3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497	3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	774	0
499	3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	442	442
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)		40,062	42,522

GRUPA 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na 2013. godinu a za koje je društvo primilo račune u 2014. godini.

GRUPA 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembru 2013. za mesec januar 2014. godine u iznosu od 5.480 hilj. dinara i 1.128 očekivani prihod od kamata (prema sklopljenom sporazumu) koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković".

Ostala PVR odnose se na naknadu štete u iznosu od 442.

18. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBIT

Društvo do momenta sastavljanja finansijskih izveštaja nije sastavilo poreski bilans (rok za sastavljanje poreskog bilansa po novom Zakonu o porezu na dobit je 30.06.2014.g.) ali se zbog neiskorišćenih poreskih gubitaka iz ranijih godina ne očekuje izmena finansijskih izveštaja.

19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

88	Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
	Tuđa roba	7
	Kamata po vanbilansnoj evidenciji	13
	Nastali manjak	706
	Hipoteke	3,349,384
	Zaloga prava	3,046,164
	Zaloga na pokretnim stvarima	5,448,781
	Garancije	318,059
	Jemstva	82,868
	Ukupno:	12,245,982

Hiljada dinara

89	Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
	Tuđa roba	7
	Kamata po vanbilansnoj evidenciji	13
	Nastali manjak	706
	Hipoteke	3,349,384
	Zaloga prava	3,046,164
	Zaloga na pokretnim stvarima	5,448,781
	Garancije	318,059
	Jemstva	82,868
	Ukupno:	12,245,982

20. POSLOVNI PRIHOD

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	200,757	442,192
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)		200,757	442,192
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	43,393	31,198
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	222,599	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	7,859,453	8,065,907
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,228,703	1,667,485
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)		9,354,148	9,764,590
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)		9,554,905	10,206,782
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	51,391	46,416
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)		51,391	46,416
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	50,124	12,215
650	15. Prihodi od zakupnine	18,804	20,304
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	6,123	1,003
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		75,051	33,522
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)		9,681,347	10,286,720

Pozicija 602 - odnosi se na seals&lease back 24.028 i 176.729 prodaja robe u trgovini.

U okviru grupe 64 na poziciji 640 evidentirana je refakciju akcize i povraćaj poreza sa inostranog tržišta u iznosu od 49.542 hilj.din.

Pozicija 659 - ostali poslovni prihodi - sadrže refundirane troškove za korišćenje službenih vozila od strane zaposlenih u iznosu od 3.386 hilj.din., prefakturisane troškove u iznosu od 2.692 hilj.din. i 45 hilj. naknada za izradu duplikata legitimacije.

21. POSOVNI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	186,196	423,579
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)		186,196	423,579
511	3. Troškovi materijala za izradu	564,135	571,583
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	156,645	147,520
513	5. Troškovi goriva i energije	2,820,310	2,983,823
II. Troškovi materijala (3 do 5)		3,541,090	3,702,926
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2,113,102	2,113,580
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	410,835	411,086
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	8,005	7,751
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	14
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	23,425	3,701
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	17,877	17,135
526	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	20,046	14,253
529	13. Ostali lični rashodi i naknade	225,003	214,263
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)		2,818,293	2,781,783
540	14. Troškovi amortizacije	676,701	642,920
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)		676,701	642,920
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	326,569	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	47,563	50,763
532	18. Troškovi usluga na održavanju	107,716	109,479
533	19. Troškovi zakupnina	456,373	461,579
534	20. Troškovi sajmova	372	803
535	21. Troškovi reklame i propagande	20,377	28,555
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	458,168	495,483
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)		1,417,138	1,146,662
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	87,295	79,462
551	26. Troškovi reprezentacije	25,414	29,664
552	27. Troškovi premije osiguranja	165,194	183,795
553	28. Troškovi platnog prometa	32,874	58,462
554	29. Troškovi članarina	6,706	10,215
555	30. Troškovi poreza	26,970	34,451

556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	18,253	15,648
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)		362,706	411,697
V Ostali poslovni rashodi (a+b)		1,779,844	1,558,359
POSLOVNI RASHODI (I do V)		9,002,124	9,109,567
POSLOVNI DOBITAK		679,223	1,177,153
POSLOVNI GUBITAK		0	0

Račun 501 - Nabavna vrednost prodane robe: evidentirana nabavna vrednost autobusa koji je prodat lizing kući u iznosu 24.028 hilj.din. i roba iz trgovine u iznosu od 162.168 hilj.din.

Račun 511 -Troškovi materijala za izradu: evidentirani troškovi rezervnih delova u iznosu od 498.376 hilj.din.; potrošni materijal u magacinu 30.923 hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 23.093 i namirnice restorana u iznosu 11.743 hilj.din.

Pozicija 512 sadrži troškove guma u iznosu 123.722, troškove kancelarijskog materijala 26.850 i ostatak su troškovi ostalog i sitnog inventara u iznosu 6.073.

Račun 513 - Troškovi goriva i energije čine: troškovi goriva 2.687.804 hilj.din., električna energija 41.678 hilj.din a ostalo čine ostala energetska goriva (mazut, ugali).

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: naknade za prevoz zaposlenih na posao i sa posla u iznosu od 35.775; dnevnice i prenoćišta na službenom putu 129.690; jubilarne nagrade 25.514; otpremnine za odlazak u penziju 13.610, otpremnine povodom dobrovoljnog prijavljivanja za tehnološki višak 8.885; stipendije i pomoći zaposlenima 3.252 hilj.din., novac isplaćen za paketiće zaposlenima 6.955 hiljada dinara.

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza sa povezanim licima (pull obračuni i kooperantske linije). Ovi troškovi su u prethodnim godinama evidentirani po neto principu kao storno prihoda.

Račun 533 sadrži troškove zakupa opreme (vozila) u iznosu od 427.642 i zakup poslovnog prostora u iznosu od 28.731 hilj.dinara.

Najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga, račun 539, čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 159.465, peronizacija 72.236, komunalne usluge 37.041, troškovi zaštitne i radne odeće 14.171, troškovi parkiranja 11.619, troškovi putarina 146.748, takse za registraciju vozila 7.083, troškovi ugovorenih aranžmana 1.171, troškovi štampanja obrazaca 4.506, troškovi tehničkog pregleda 1.719 hilj.dinara.

Značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, račun 550, čine: troškovi obezbeđenja 24.839, troškovi održavanja i dorade softvera 12.950, konsalting usluge 16.501, advokatske usluge 3.978, zdravstvene usluge 7.668 troškovi stručnog usavršavanja 5.073, troškovi pranja autobusa 6.709 hilj. din., održavanje prostorija 5.118 hiljada dinara., posredovanje kod izdavnja vlastitih hov 1.313 hiljada dinara.

Značajnije stavke koje čine račun 559 su registracije redova vožnje 5.558, takse po raznim osnovama 11.971, TV pretplate i oglasi koji se ne odnose na reklamu 261 hilj.dinara.

22. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	1,852	8,285
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	124	283
662	3. Prihodi od kamata	29,856	23,422
663	4. Pozitivne kursne razlike	8,486	27,130
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	21,545	15,002
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	226	175
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)		62,089	74,297

Pozicija 660 odnosi se na pozitivne kursne razlike nastale iz odnosa sa zavisnim pravnim licima.

Pozicija 669 - Ostali finansijski prihodi odnosi se na prihod od dividende Jubmes banke.

23. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	3,289	103
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	691,934	666,553
563	4. Negativne kursne razlike	22,802	100,199
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	118,517	467,735
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	24,561	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)		861,103	1,234,590

Pozicija 560 odnosi se na negativne kursne razlike iz odnosa sa zavisnim pravnim licima.

Pozicija 562 sadrži: kamate dobavljača 41.499; kamate po kreditima 602.809, zatezne kamate 47.626 hilj.din.

Pozicija 569 odnosi se na rashode vezane za obradu kredita.

24. OSTALI PRIHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	16,009	12,069
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	3,879	3,543
674	5. Viškovi	7,129	6,478
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	367,554	1,942
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	1,250	3,396
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	36,890	5,126
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	20	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	49,666	100,391
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	491
OSTALI PRIHODI (1 do 17)		482,397	133,436

Na poziciji 670 - evidentiran je neto efekat prodaje autobusa zavisnom preduzeću SP "Lastra"d.o.o.
 Na pozicij 676 evidentiran je prihod po osnovu neispunjenja ugovorne obaveze od strane Grada Beograda - Direkcije za javni prevoz, vezano za ugovorenu metodologiju i parametre povećanja cena po odluci Izvršnog odbora br.2232/1-6.2 .

Veće stavke pozicije 679 čine naplaćene kazne, penali i štete u iznosu od 34.569; prihod od gratis robe 2.287 hiljada dinara.

Na pozicija 685 iskazuju se naplaćena potraživanja koja su prethodno bila obezvređena.

25. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	18,395	15,679
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	108	2,447
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	7	394
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	2,987	7,049
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	198,392	102,202
580	10. Obezvređenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	3,511	131
584	14. Obezvređenje zaliha materijala i robe	0	0
585	15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	159,764	64,986
589	16. Obezvređenje ostale imovine	8,957	766
OSTALI RASHODI (1 do 16)		392,121	193,654

Na poziciji 570 - evidentirana je neotpisana vrednost rashodovanih osnovnih sredstava.

Stavke ostalih nepomenutih rashoda na poziciji 579 čine: izdaci za humanitarne, zdravstvene i sportske namene 22.447, prenos sredstava sindikatu po kolektivnom ugovoru za rehabilitaciju radnika 51.436, naknade za otkup konkursne dokumentacije 422, troškovi sporova 2.214, knjižna odobrenja izdata nakon spravnjenja po pul obračunima 114.775, kazne i naknade štete 5.052 hilj. i 2.046 čine ostali troškovi (kategorizacija hotela, prepisi listova nepokretnosti, brisovne izjave i drugo).

Na poziciji 583 evidentirano je obezvređenje učešća u kapitalu Lasta - Top turist i Panreisen u skladu sa MRS 36 i 39.

Pozicija 589 sadrži obezvređenje datih avansa.

26. NETO DOBITAK / GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA

		hiljada dinara	
		01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
690	1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	850
691	2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	41,463	0
590	3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	2,667	13
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)		38,796	837
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)		0	0

Pozicija 691 sadrži refakciju akcize na naftne derivate iz 2012. godine čije je rešenje primljeno nakon objave finansijskih izveštaja za 2012. godinu u iznosu 34.692 hilj.din., povraćaj osporene kamate NIS-Petrola 5.519 iz 2012. godine a razliku čine duplo knjiženi troškovi prilikom savršenja sa poslovnim partnerima.

Pozicija 591 sadrži knjiženje računa iz 2012. godine koji su naknadno primljeni od strane dobavljača.

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2013	2012	2013	2012
EUR	246,501	572,704	4,628,931	5,591,442
	246,501	572,704	4,628,931	5,591,442

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EURO.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu EURO. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(438,243)	438,243	(501,874)	501,874
	(438,243)	438,243	(501,874)	501,874

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

<i>Nekamatnosna</i>	1,480,530	1,674,231
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	300	4,500
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	1,480,830	1,678,731
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	2,387,020	2,203,482
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	3,333,287	2,451,396
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	2,382,819	3,460,289
	8,103,126	8,115,167

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	2013		2012	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(23,828)	23,828	(34,603)	34,603
	(23,828)	23,828	(34,603)	34,603

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	1,038,642	957,709	134,560	2,130,911
Obaveze iz poslovanja	1,492,371	-	-	1,492,371
Krat. finan. obaveze	3,607,895			3,607,895
Ostale krat. obaveze	871,949	-	-	871,949
	<u>7,010,857</u>	<u>957,709</u>	<u>134,560</u>	<u>8,103,126</u>
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	1,123,676	1,497,791	213,789	2,835,256
Krat. finan. obaveze	3,111,802	-	-	3,111,802
Obaveze iz poslovanja	1,287,793	-	-	1,287,793
Ostale krat. obaveze	880,316	-	-	880,316
	<u>6,403,587</u>	<u>1,497,791</u>	<u>213,789</u>	<u>8,115,167</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

Važna napomena: Na poziciji dugoročnih kredita za 2013. godinu, iskazani iznos do 1 godine obuhvata iznos obaveze koja dospeva u 2015. godini jer je dopeće dugoročnih kredita za 2014. godinu reklasifikovano na kratkoročne finansijske obaveze.

28. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	2013. godina	2012. godina
Zaduženost*	5,738,806	5,947,058
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>36,648</u>	<u>43,767</u>

Neto zaduženost	5,702,158 -	5,903,291
Kapital**	<u>2,118,218</u>	<u>2,110,724</u>
Ukupni kapital	<u><u>7,820,376</u></u>	<u><u>8,014,015</u></u>
Pokazatelj zaduženosti	<u><u>72.9%</u></u>	<u><u>73.7%</u></u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze.

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala.

29. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja.

Društvo svoje poslovne prihode u 2013. i 2012. godini prati na sledeći način:

	2013	2012
Saobraćaj	8,948,403	9,349,832
Trgovina	200,757	442,192
Turizam	18,130	16,325
Atobuska stanica	208,269	244,757
Ugostiteljstvo	47,175	46,878
Protektiranje pneumatika	11,847	20,823
Ostalo	246,766	165,913
	9,681,347	10,286,720

PRIHODI OD SAOBRAĆAJA	2013	2012
U ZEMLJI	7,719,700	7,682,347
U INOSTRANSTVU	1,228,703	1,667,485
UKUPNO PRIHOD OD SAOBRAĆAJA	8,948,403	9,349,832

30. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2013. i 2012. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- zavisna pravna lica	43,393	31,198
- ostala povezana pravna lica	<u>222,599</u>	
	<u>265,992</u>	<u>31,198</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	1,852	8,285
- ostala povezana pravna lica	<u>124</u>	<u>283</u>
	<u>1,976</u>	<u>8,568</u>

FINANSIJSKI RASHODI

- zavisna pravna lica	3,289	103
- ostala povezana pravna lica	0	0
	<u>3,289</u>	<u>103</u>

POTRAŽIVANJA I PLASMANI**Potraživanja od kupaca:**

- zavisna pravna lica	357	1,442
- ostala povezana pravna lica	21,005	24,943
	<u>21,362</u>	<u>26,385</u>

Dugoročni finansijski plasmani:

- zavisna pravna lica	282,572	255,755
- ostala povezana pravna lica	47	3,544
	<u>282,619</u>	<u>259,299</u>
	<u>303,981</u>	<u>285,684</u>

OBAVEZE**Obaveze prema dobavljačima:**

- zavisna pravna lica	57,397	71,052
- ostala povezana pravna lica	17	
	<u>57,414</u>	<u>71,052</u>
	<u>57,414</u>	<u>71,052</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine Izvršni direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	<u>2013.</u>	Hiljada dinara <u>2012.</u>
Zarade i bonusi	<u>20,046</u>	<u>14,253</u>
	<u>20,046</u>	<u>14,253</u>

31. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane društva.

Proračun zarade po akciji za 2013. i 2012. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama dinara	
	<u>2013. godina</u>	<u>2012. godina</u>
Neto dobitak / gubitak tekuće godine	9,281	(42,521)
Ponderisani broj običnih akcija	1,530,960	1,530,960

Proračun zarade na ukupan iznos dobiti: 9.281.406,02/1.530.960=6,062 dinara.

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u gledanoj budućnosti.

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je vršilo usaglašavanje svojih potraživanja na dan 31.10.2013. i 31.12.2013. a obaveza prema dostavljenim IOS obracima. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima, prema Izvodima otvorenih stavki koji su bili vraćeni na adresu Društva, neusaglašena potraživanja iznose 2,661 hilj.din. Poslovnim partnerima su dostavljeni prepisi računa.

Šifra	Naziv analitike (dobavljači u zemlji)	Datum sravnjenja	Napomena
271	DOO SEVERTRANS SENTA	31.10.2013	55.616.04
278	JAVNO PREDUZEĆE AUTOPREVOZ SA PO KIKINDA	30.09.2013	96.966.56
286	PREDUZEĆE ZA PREVOZ PUTNIKA I ROBE JUGOPREVOZ-VELIKA PLANA AD VELIKA PLANA	31.10.2013	88.309.83/661.614.55/410.415.75
325	NIŠ-EKSPRES AD NIŠ	15.10.2013	6,772.94
433	JKP BEOGRADSKI VODOVOD I KANALIZACIJA	31.10.2013	1,383.87
434	KJP GRADSKI VODOVOD PROKUPLJE	31.12.2013	osporili smo za 5.606,60. Kod nas je taj račun knjizen u januaru 2014 jer nosi datum 08.01.2014
438	SOPOT JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE SA PO	11.09.2013	8596.89/0.24
439	GRADSKA ČISTOĆA JKP	31.10.2013	kod nas stanje veće za 629,02
451	MLADENOVAC JKP	31.10.2013	6,865.20
471	ED JUGOISTOK DOO	31.10.2013	Osporeno za 11.28 + 61,40
509	MESSER TEHNOGAS AD BEOGRAD	30.09.2013	9,441.12
618	IKARBUS - U RESTRUKTURIRANJU	31.12.2013	osporeno za 92.591,64
644	IKATERM AD BEOGRAD	31.10.2013	106,284.90
959	UDRUŽENJE NAUČNIH I STRUČNIH PREVODILACA SRBIJE	30.06.2013	29,024.91
1051	JAVNO PREDUZEĆE SLUŽBENI GLASNIK	31.10.2013	40.00
1090	ŽITOPROMET-MLINPEK AD STARA PAZOVA	31.12.2013	OSPORILI smo za 37.185,90
2037	JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKO KULTURNI CENTAR OBRENOVAC	30.09.2013	5,900.00
2059	VOITH TURBO DOO	30.09.2013	5,274.00
2375	BEOGRADSKA PEKARSKA INDUSTRIJA	30.11.2013	osporen za 1.575,38
2439	RIBARSKO GAZDINSTVO EČKA AD	31.10.2013	145,732.77
2485	SZAR RADE	31.07.2013	131,734.32
2658	METALRAD DOO INDIJA	31.10.2013	147,860.37

2775	ALTA DOO	31.10.2013	6.01
2813	TOREX DOO	31.10.2013	osporili smo za 3.186,08 vezano za početno stanje
3796	VOJNA USTANOVA TARA	31.10.2013	2,249.00
3913	ŽELVOZ DOO UGOSTITELJSTVO, TRGOVINA I TURIZAM SMEDEREVO U RESTRUKTURIRANJU	31.12.2013	osporen za 3.450,00
4651	ČISTOČA JKP	31.10.2013	6,037.95
4677	JKP STANDARD LJUBOVIJA	31.10.2013	osporeno za 22.224,46, poslate kartice
5004	DUNAV AUTO DOO	31.10.2013	OSPORENO ZA IZNOS 207.499,14
5321	ŽELVOZ DOO ZAŠTITNA RADIONICA SMEDEREVO - U RESTRUKTURIRANJU	31.10.2013	osporeno za 7,00
5641	KOSMAJ KOMERC DOO MLADENOVAC	30.09.2013	osporen za 9.138,00
5804	VILOTIĆ CO DOO	30.09.2013	OSPORENO ZA IZNOS 1.673,79
6217	PNEUMO-LOGIC DOO	31.12.2013	osporili smo za 10,24 mi smo veći. Dokumentovana razlika
6320	MOTOMAG	30.11.2013	9.936,00, nedostaju 2 računa
6441	RAPIDEX TRADE DOO	30.09.2013	OSPORENO ZA IZNOS 138.663,23
7412	VODOVOD VALJEVO JKP	31.10.2013	OSPORENO ZA IZNOS 2.970,00
7659	EXTRA MIRON DOO	31.12.2013	osporili smo im za 24.072,00. Njihovo stanje 8.885.854,80
7791	DRAGON FLY DOO	31.07.2013	OSPORENO ZA IZNOS 852,71
7841	BANSEK TRADE D.O.O	30.09.2013	OSPORENO ZA IZNOS 156,88
7989	GAS FEROMONT AD	30.11.2013	osporili smo im za 4,13 din. Neslaganje u PS
8729	SAVIĆ DOO	31.10.2013	ČEKA SE NOVI IOS
8998	ELEKTROSRBIJA DOO KRALJEVO	31.10.2013	OSPORENO ZA IZNOS 425.25
9829	GRANICE DOO	31.10.2013	OSPORENO ZA IZNOS 8.941,75
9890	PD EHOM DOO	31.10.2013	OSPORENO ZA IZNOS 6.714.479,25
10286	TEKNOXGROUP SRBIJA DOO	30.09.2013	za iznos 291.556.73
10379	METRO CASH & CARRY DOO	31.05.2013	na iznos 533.85
11416	WEST TRUCK DOO	30.11.2013	nedostaje nam račun na 30.488,40
11560	ORGANIZACIJA PROIZVOĐAČA FONOGRAMA SRBIJE	31.10.2013	nismo dobili rn.novac na avansu
13015	MAČINKOVIĆ DOO	31.12.2013	osporili smo za 455.796,00
13280	PROLOM BANJA ZAVOD ZA REHABILITACIJU	31.12.2013	osporili smo u celosti za 253.455,00
13717	MR GROUP DOO BEOGRAD	31.10.2013	za iznos 275.747.60
13872	DELTA AUTOMOTO DOO	31.10.2013	OSPORILI SMO U CELINI
13919	JKP VODOVOD I KANALIZACIJA	31.10.2013	za iznos 2600.20
14171	CONTINENTAL COOP DOO ŠABAC	30.11.2013	osporili smo za 281.667,57 - kod nas stanje veće
14658	ZLATAN PREVOZ DOO	31.10.2013	osporili smo za 43.466,00, neslaganje u početnom stanju
15016	VIMINACUM DOO	31.10.2013	osporili smo za 13.750,00
15134	HTD VUJIĆ DIVČIBARE DOO	30.04.2013	za iznos 84.00
15388	JP GRADSKA ČISTOČA	31.10.2013	za iznos 1915.21
15939	TRI O DOO ARANĐELOVAC, BANJA	31.10.2013	za iznos 5.660.00
16736	MAČVA EXPRES DOO	31.10.2013	za iznos 23.175.38
16881	PORSCHE INTER AUTO S DOO	31.03.2013	na iznos 23.334.00
17331	JKP OBJEDINJENA NAPLATA	31.10.2013	za iznos 60,00 I iznos 1.147,00
17351	AKS EXPRESS KURIR DOO	31.10.2013	osporili smo za 1.180,00
17701	CARDS PRINT DOO	31.10.2013	za iznos 7.705,40
18288	PORR-WERNER & WEBER DOO NIŠ - OGRANAK SMEDEREVSKA PALANKA	31.10.2013	za iznos 36.660.64
20865	FLEET MANAGEMENT SOLUTIONS DOO	31.10.2013	61,675.86
20983	DOO GIBANJ, KRUŠEVAC	31.10.2013	OSPORENO ZA IZNOS 11.088,00

POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI PO TUŽBI S.P. LASTA A.D. BEOGRAD PROTIV PRAVNIH LICA

S.P. LASTA a.d. Beograd kao tužilac i poverilac od 2001. godine vodi 222 sudska spora sa ukupnim iznosom potraživanja 486.871.823,34 dinara i 54.055,91 EUR.

Potraživanja za koja je podnet predlog za izvršenje i tužba, a za koje se vodi sudski spor su u ukupnom iznosu od 416.086.823,16din. sa zakonskom zateznom kamatom od dana valute i 25.742,82 EUR. Izvesnost uspeha u navedenim sudskim sporovima 100%.

Potraživanja za koja je podneta prijava potraživanja u stečajnu masu dužnika su 28.313,09 dinara sa zakonskom zateznom kamatom od dana valute i 28.313,09 EUR-a. Očekivana isplata potraživanja iz stečajne mase stečajnog dužnika je 10% od prijavljenih potraživanja.

SUDSKI SPOROVI PO TUŽBI PRAVNIH LICA PROTIV S.P. LASTA A.D.BEOGRAD

Protiv S.P. LASTA a.d. Beograd vode se 2 sudska spora po osnovu potraživanja iz obligaciono pravnih odnosa u iznosu potraživanja od 702.559,02 dinara sa izvesnošću uspeha u sporu S.P. LASTA a.d. Beograd od 60%.

SUDSKI SPOROVI PO TUŽBI FIZIČKIH LICA PROTIV S.P.LASTA A.D.BEOGRAD

Protiv S.P. LASTA a.d. Beograd od 1994 godine kao tuženog pravnog lica void se 107 sudskih sporova po osnovu naknade štete sa ukupno utuženim iznosom od 67.852.623,10 dinara i zakonskom zateznom kamatom od dana dospelosti potraživanja, sa izvesnošću uspeha u navedenim sudskim sporovima S.P. LASTA a.d. Beograd kao tužene strane od 50%.

Predmetne sudske postupke čini 57 sudskih predmeta po osnovu nadoknade štete zaposlenima shodno odluci Ustavnog Suda i 50 sudskih postupka po osnovu nadoknade materijalne i nematerijalne štete sa obavezama naknade štete po osnovu ugovorenih osiguranja sa osiguravajućim kompanijma koje su u navedenim sudskim postupcima umešači ili drugotuženi.

Protiv S.P. LASTA a.d. Beograd se od 1994.god. Vode 135 sudskih sporova po osnovu radnog odnosa i Zakona o radu sa izvesnošću uspeha u navedenim sudskim sporovima S.P. LASTA a.d. Beograd od 85% bez obaveza novčanih nadoknada.

Protiv S.P. LASTA a.d. Beograd se od 2006.god. vodi 12 sporova po osnovu iz radnog odnosa – nadoknada štete po osnovu neisplaćene zarade i Zakona o radu sa ukupno utuženim iznosom od 13.115.757,59 dinara sa zakonskom zateznom kamatom od dana dospelosti potraživanja sa izvesnošću uspeha u navedenim sudskim sporovima S.P. LASTA a.d.Beograd.

Zakonski zastupnik



Velibor Sovrović



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

SP »LASTA« a.d.
Beograd

Beograd, 25. april 2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ.....	10
<i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i>	10
<i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA</i>	12
<i>NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA</i>	13
<i>OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	19

SKUPŠTINI, NADZORNOM ODBORU I IZVRŠNOM ODBORU DIREKTORA
SP "Lasta" a.d. Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva SP "LASTA" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Društvo je upisalo hipoteke na građevinskim objektima i zemljištu i ručnu zalogu na opremi u procenjenoj vrednosti od 8.798.164 hiljade dinara (97% stalne imovine) i zalogu potraživanja u iznosu 3.046.164 hiljada dinara (35% ukupno naplaćenih potraživanja u toku godine), radi obezbeđenja kredita, lizinga i odlaganja poreskog duga.

Društvo je prezaduženo jer su preuzete obaveze 4,18 puta veće od kapitala. Pored toga, Društvo nema dovoljan iznos dugoročnih izvora iz kojih finansira dugoročna imovina (koeficijent dugoročne finansijske stabilnosti 1,82), što upućuje da Društvo ima probleme sa održavanjem likvidnosti.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 25. april 2014. godine



Prof. dr Milovan Filipović

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		9,059,771	9,607,346
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	1	37,563	33,184
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)		8,705,537	9,278,724
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	8,705,537	9,278,724
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		316,671	295,438
1. Učešće u kapitalu	3	285,675	263,558
2. Ostali dugoročni plasmani	3	30,996	31,880
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		1,922,616	1,838,283
I. ZALIHE	4	203,433	204,634
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	5	572	572
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		1,718,611	1,633,077
1. Potraživanja	6	1,079,458	1,320,517
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	7	531	473
3. Kratkoročni finansijski plasmani	8	48,053	19,009
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	9	36,648	43,767
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	10	553,921	249,311
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		10,982,387	11,445,629
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		10,982,387	11,445,629
E. VANBILANSNA AKTIVA	20	12,245,982	9,880,835

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		2,118,218	2,110,724
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	11	1,983,512	1,983,512
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	11	12,797	12,797
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	11	3,779	2,296
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	11	125,688	159,232
VIII. GUBITAK	11		42,521
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		8,864,169	9,334,905
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	12		
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		2,851,892	4,012,472
1. Dugoročni krediti	13	2,130,911	2,835,256
2. Ostale dugoročne obaveze	13	720,981	1,177,216
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		6,012,277	5,322,433
1. Kratkoročne finansijske obaveze	14	3,607,895	3,111,802
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	15	1,492,371	1,287,793
4. Ostale kratkoročne obaveze	16	871,949	880,316
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	17	40,062	42,522
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	18		
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	19		
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		10,982,387	11,445,629
D. VANBILANSNA PASIVA	20	12,245,982	9,880,835

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Sladana Jovanović


Direktor:



Veljko Sovrović

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)		9,681,347	10,286,720
1. Prihodi od prodaje	21	9,554,905	10,206,782
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	21	51,391	46,416
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	21	75,051	33,522
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)		9,002,124	9,109,567
1. Nabavna vrednost prodate robe	22	186,196	423,579
2. Troškovi materijala	22	3,541,090	3,702,926
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	22	2,818,293	2,781,783
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	22	676,701	642,920
5. Ostali poslovni rashodi	22	1,779,844	1,558,359
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		679,223	1,177,153
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	23	62,089	74,297
VI. FINANSIJSKI RASHODI	24	861,103	1,234,590
VII. OSTALI PRIHODI	25	482,397	133,436
VIII. OSTALI RASHODI	26	392,121	193,654
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		29,515	43,358
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	27	38,796	837
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	28	9,281	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	28		42,521

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	28	9,281	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	28		42,521
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		3,298	
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		5,983	
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Sladana Jovanović



Direktor:

Veljko Sovrović

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	10,845,451	10,786,196
1. Prodaja i primljeni avansi	10,690,126	10,769,755
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1,487	3,888
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	153,838	12,553
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	10,058,451	11,223,118
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	6,533,192	7,612,837
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	2,619,074	2,907,712
3. Plaćene kamate	671,830	571,072
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	234,355	131,497
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	787,000	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		436,922
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	35,256	8,575
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	23,332	8,572
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	11,698	
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende	226	3
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	176,978	530,973
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	63	
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	176,915	530,973
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	141,722	522,398

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	171,569	961,676
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	171,569	961,676
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	823,447	38,065
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing	823,447	38,065
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		923,611
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	651,878	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	11,052,276	11,756,447
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	11,058,876	11,792,156
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	6,600	35,709
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	43,767	78,496
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	505	2,344
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1,024	1,364
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E+Ž+Z-I)	36,648	43,767

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


 Sladana Jovanović


Direktor:


 Velibor Sovrović

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	1,983,512	12,797	2,123	158,992		2,153,178
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovod. politika u prethodnoj godini – povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovod. politika u prethodnoj godini – smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	1,983,512	12,797	2,123	158,992		2,153,178
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			173	240	42,521	(42,454)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	1,983,512	12,797	2,296	159,232	42,521	2,110,724
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovod. politika u tekućoj godini – povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovod. politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje	1,983,512	12,797	2,296	159,232	42,521	2,110,724
Ukupna povećanja u tekućoj godini			1,483	9,281		7,798
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				42,825	42,521	304
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	1,983,512	12,797	3,779	125,688		2,118,218

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


 Sladana Jovanovic


Direktor:


 Velibor Sovrović

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv firme: Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d.

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd

Adresa: Autoput Beograd-Niš 4.

Šifra osnovne delatnosti: 4939

Naziv osnovne delatnosti: Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Matični broj: 07019734

Poreski identifikacioni broj: 100002006

Oznaka i broj rešenja u sudu: BD 63468 08.10.2005. godine

Veličina preduzeća: veliko

Prosečan broj zaposlenih u toku 2013. godine: 3,590

SP "Lasta" a.d. osnovana je odlukom Vlade Republike Srbije Rešenjem broj 89 od 8.02.1947. godine, a sa radom je započelo 1.04. iste godine.

Od svog osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz mnoge organizacione oblike i modele (od državnog, društvenog do akcionarskog društva) u skladu sa važećim promenama u društveno ekonomskom sistemu.

Upisom u sudski registar 05.06.2000. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko Društvo.

Po osnovu konverzije duga u trajni ulog države izdata je druga emisija akcija u aprilu 2003.godine, saglasno zaključku Vlade RS. Na osnovu Rešenja Trgovinskog suda u Beogradu izvršen je upis ukupnog kapitala tako da je sadašnja struktura kapitala sledeća:

44,62128 % Akcionarski fond,

8,90703 % PIO fond RS,

35,56860 % mali akcionari (fizička i ostala pravna lica),i

10,93000% Republika Srbija.

SP "Lasta" a.d. Beograd osnovala je "ćerka firme":

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 100%, i sa upravljačkom funkcije.
- „Otisak putovanja“ d.o.o. Split upisan kod Trgovinskog suda u Splitu dana 14.09.2010.godine sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100%.

- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

Osnovna delatnost društva je prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međugradskom i međunarodnom saobraćaju. Pored navedenih delatnosti Društvo je registrovano i za niz pratećih delatnosti: protektiranje guma za sopstvene potrebe i za treća lica, karoseriranje autobusa, servisne usluge vozila, kao i pružanje trgovinskih, ugostiteljskih i turističkih usluga.

Na osnovu Člana 6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/13) Saobraćajno preduzeće „Lasta“ a.d. Beograd je razvrstano u veliko pravno lice.

Na dan 31.12.2013.godine Društvo ima 3590 zaposlenih i 883 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstvenistandardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 101/2012. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definiisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS i Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI i MRS.

NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

ŠIFRA VALUTE	NAZIV ZEMLJE	OZNAKA VALUTE	VAŽI ZA	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2013	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2012
978	EMU	EUR	1	114.6421	113.7183
191	HRVATSKA	HRK	1	15.0279	15.0355
208	DANSKA	DKK	1	15.3602	15.2376
752	ŠVEDSKA	SEK	1	12.9403	13.2203
756	ŠVAJCARSKA	CHF	1	93.5472	94.1922
826	VELIKA BRITANIJA	GBP	1	136.9679	139.1901
840	SAD	USD	1	83.1282	86.1763
977	B i H	BAM	1	58.6156	58.1432

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalno ulaganje početno se priznaje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 Nematerijalna ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada: postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Amortizacija goodwill - a vrši se u roku koji ne prelazi 20 godina.

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuju da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. U alat i inventar koji se kalkulatивно otpisuje, svrstava se onaj alat i inventar čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 150 EUR (po srednjem kursu NBS) i duži rok trajanja od godinu dana.

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.

Vrednovanje građevinskih objekata (sem građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Opis	vek trajanja	stopa
Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice)	100	1%
Autobusi	20-16	5 - 6,25%
Remontovani autobusi	4 - 5	20 – 25%
Putnički automobili	7	15,5%
Oprema I postrojenja	10 - 8	10 - 12,5%
Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati	5	20%
Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema	3	30%

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu, razvrstane u I do V grupu utvrđuje se primenom proporcionalne metode, na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstava ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava, za svako sredstvo posebno. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Za potrebe poreskog bilansa radi utvrđivanja poreza na dobit, amortizacija za postrojenja i opremu razvrstane u grupe II do V utvrđuje se primenom degresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada –ili deo zgrade–ili jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi jednog i drugog.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione

nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 40 Investiciona nekretnina.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti za svaku investicionu nekretninu na dan stavljanja u upotrebu ili na dan prevođenja u investicione nekretnine, utvrđuje komisija koju formira Direktor Preduzeća.

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, preduzeće meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštnim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštnoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- prikazan direktno u sopstvenom kapitalu sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje postoji aktivno tržište, iskazuje se po nadoknadivoj vrednosti.

5. ZALIHE

Zalihe su sredstva: (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe, materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po nabavnoj ceni, uvećanoj za zavisne troškove nabavke, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem u roku od 270 dana od dana dospelosti za potraživanja i plasmane u zemlji a za inostrana potraživanja i plasmane u roku od 365 dana od dana dospelosti. U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis se, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti, vezano za procenu direktnog i indirektnog otpisa naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.). Odluku o otpisu potraživanja, uz saglasnost rukovodioca sektora na koji se usluga odnosi, na predlog finansijske operative, donosi Izvršni odbor.

7. FINANSIJSKE OBAVEZE

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Preduzeće može da ima ugovorenu obavezu koja može da izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorena obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja preduzeće vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

8. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i
- c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Izvršni odbor. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja. Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza (diskontuje se). Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Negativni goodwill tržišno potvrđen, ukida se u korist prihoda najkasnije za 20 godina (MRS 22).

9. UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

Komisija koju određuje Generalni direktor, prilikom godišnjeg bilansiranja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava.

Iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti osnovnog sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

10. PRIHODI

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od aktiviranja učinaka - učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal priznaju se u visini cene koštanja.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda u skladu sa MRS 8.

11. RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

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

Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

12. TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u prirodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se primljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi, odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara
	Ostala nematerijalna ulaganja
Nabavna bruto vrednost na početku godine	74,713
Povećanje:	13,924
Nabavke u toku godine	13,924
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	88,637
Kumulirana ispravka na početku godine	41,529
Povećanje:	9,545
Amortizacija u toku godine	9,545
Stanje ispravke na kraju godine	51,074
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2013. godine	37,563
Neto sadašnja vrednost:	
31.12.2012. godine	33,184

Nematerijalna ulaganja - Zakup zemljišta na 99 godina (Sopot) i nabavka softvera. Nove nabavke su: nabavka 19 komada MS office licenci za računare u iznosu od 389 hiljade dinara, 2 komada Access u iznosu od 35 hiljada dinara, licenca za anti virus program u iznosu od 753 hiljada dinara, penta modul za dispecere i VLS u iznosu od 926 hiljada dinara, licenca za server u iznosu od 69 hiljada dinara, modul za depo. web agenciju u iznosu od 570 hiljada dinara i modul za sistem kontrole putnika u iznosu od 350 hiljada dinara, nabavka i implementacija informacionog sistema za upravljanje i održavanje motornih vozila u iznosu od 10.832 hiljade dinara.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara						
	Zemljište	Građevin. objekti	Postroj. i oprema	Ostala sredstva	Sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	256,549	2,881,572	12,410,379	1,036	73,218	46,070	15,668,824
Povećanje:							
Nabavka,		178,292	61,645		156,346	124,186	520,469
aktiviranje i prenos		147,881	60,694		156,346	124,186	489,107
Ispravka greške (donacija)			951				951
Reklasifikacija sa opreme (lizing) – kontejneri		30,411					30,411

Smanjenje:		426	265,924		222,305	123,166	611,821
Prenos autobusa – povećanje uloga u Lasta Banja Luka			44,833				44,833
Rashod u toku godine		420	190,406				190,826
Reklasifikacija na građevine sa opreme (lizing) - kontejneri			30,411		222,305	123,166	375,882
Manjkovi utvrđeni popisom		6	274				280
Nabavna vrednost na kraju godine	256,549	3,059,438	12,206,100	1,036	7,259	47,090	15,577,472
Kumulirana ispravka na početku godine		1,193,877	5,188,674			7,549	6,390,100
Povećanje:		38,493	639,153			0	677,646
Amortizacija		28,594	638,562				667,156
Obezdredenje		9,899					9,899
Ispravka greške (donacija)			591				591
Smanjenje:		423	195,385			3	195,811
Reklasifikacija na građevine sa opreme (lizing) - kontejneri			9,899				9,899
Po osnovu rashodovanja		420	168,636				169,056
Prenos autobusa – povećanje uloga u Lasta Banja Luka			16,625			3	16,628
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom		3	225				228
Stanje na kraju godine		1,231,947	5,632,442			7,546	6,871,935
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	256,549	1,827,491	6,573,658	1,036	7,259	39,544	8,705,537
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	256,549	1,687,695	7,221,705	1,036	73,218	38,521	9,278,724

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva: Povećanje građevinskih objekata: rekonstrukcija krova u iznosu od 774 hiljada dinara, urađena projektna dokumentacija za prigradsku autobusku stanicu u iznosu od 850 hiljada dinara, rekonstrukcija bifea i prodavnice u Staroj Pazovi u iznosu od 1.726 hiljada dinara, rekonstrukcija suterena u auto centru u iznosu od 1.286 hiljada dinara i izgrađene dve nastrešnice u Staroj Pazovi u iznosu od 250 hiljada dinara, sanacija kolovoza u Sopotu u iznosu od 1.846 hiljada dinara, adaptacija servisa

u Staroj Pazovi u iznosu od 33.552 hiljada dinara, adaptacija AS u Staroj Pazovi u iznosu od 18.755 hiljada dinara i izgradnja hotela u Ljuboviji u iznosu od 88.842 hiljada dinara.

Nabavka opreme: 1 autobus na lizing u iznosu od 24.710 hiljada dinara, 2 mini busa iz sopstvenih sredstava u iznosu od 7.611 hiljada dinara, računarske opreme u iznosu od 3.165 hiljada dinara i ostale opreme u iznosu od 25.208 hiljadu dinara.

U toku obračunskog perioda rashodovano je osnovnih sredstava čija je nabavna vrednost 190.406 hiljada dinara a otpisana vrednost 168.636 hiljade dinara. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 21.770 hiljada dinara, od tog iznosa 18.336 hiljada dinara tereti konto neotpisane vrednosti rashodovanih osnovnih sredstava - 570000 a neotpisana vrednost od 3.435 hiljada dinara čini vrednost autobusa koji je prodat SP Lastri doo Lazarevac po ceni od 3.474 hiljada dinara i razlika od 39 hiljada dinara je knjižena u korist konta 670001 - dobici od prodaje opreme zavisnim preduzećima. Sadašnja vrednost manjka u iznosu od 50 hiljada dinara i PDV na manjak u iznosu od 7 hiljada dinara tereti konto - 570000

Sadašnja vrednost autobusa koji je dat zavisnom preduzeću SP Lasta Banja Luka doo u iznosu od 28.208 hiljada dinara knjižena je kao povećanje kapitala zavisnog preduzeća konto 030400.

Investicije u toku: ugradnja displeja Novatronik 314 hiljada dinara, osiguranje za autobuse po ugovoru o kreditu 1.587 hiljada dinara, inv.teh.dok. za stanicu KPG u Mladenovcu 1.404 hiljada dinara, izgradnja interne benzinske stanice u Smederevu 508 hiljada dinara, nabavka autobusa od Lipaksa po ugovoru 1.306 hiljada dinara i CNG cilindri za ugradnju na krov autobusa - 2 komada 2.140 hiljada dinara.

Društvo je radi obezbeđenje kredita i garancija, lizinga i odlaganja poreskog duga, opteretilo svoju imovinu hipotekama i ručnim zalozama i to:

Hiljada dinara

Red . Br.	Sredstvo pod hipotekom	Lice kome je data hipoteka	Pravni osnov za hipoteku	Vrednost sredstva pod hipotekom	Verovatnoća aktiviranja hipoteke
1.	AUROCENTAR BEOGRAD	Banca Intesa	Ug.o dugoroc. kreditu	970,216	redovno se izmiruju obaveze
2.		Banca Intesa	Ug.o kreditu		
3.		Eurobank EFG	Ug.-bank. garancija	73,027	
4.		Eurobank EFG	Ug.o dugoroc. kreditu		
5.		Eurobank EFG	Ug.o dugoroc. kreditu		
6.	AUROCENTAR OBRENOVAC	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	192,599	redovno se izmiruju obaveze
7.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
8.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
9.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
10.	AUTOBUSKA STANICA OBRENOVAC	Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu	183,427	redovno se izmiruju obaveze
11.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
12.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
13.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		

14.	AUOCENTAR MLADENOVAC	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	273,995	redovno se izmiruju obaveze
15.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
16.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
17.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
18.	AUOCENTAR INDJIJA	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	94,007	redovno se izmiruju obaveze
19.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
20.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
21.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
22.	AUOCENTAR STARA PAZOVA	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	217,820	redovno se izmiruju obaveze
23.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
24.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
25.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
26.	AUOCENTAR SOPOT	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	69,932	redovno se izmiruju obaveze
27.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
28.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
29.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
30.	AUTOBAZA PROKUPLJE	Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu	18,343	redovno se izmiruju obaveze
31.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
32.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
33.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroc. kreditu		
34.	AUOCENTAR VALJEVO	Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu	492,961	redovno se izmiruju obaveze
35.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
36.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
37.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
38.	KO OSECINA - zgrada ugostit. AS	Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija	21,782	redovno se izmiruju obaveze
39.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija		
40.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija		
41.	KO LAJKOVAC - AS	Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija	21,782	redovno se izmiruju obaveze

42.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija		
43.	KO BARAJEVO - AS	Alpha Banka	Ug.o srednjeroč. kreditu	97,446	redovno se izmiruju obaveze
44.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroč. kreditu		
45.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroč. kreditu		
46.		Alpha Banka	Ug.o srednjeroč. kreditu		
47.	KO SMEDEREVO - zgr.drug.saob. i AS	Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu	392,076	redovno se izmiruju obaveze
48.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
49.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
50.		Aik Banka a.d. Nis	Ug.o kreditu		
51.	KO SMEDEREVO - Autobaza	Credy banka a.d.	Ug.o kratkoroc. kreditu	91,712	redovno se izmiruju obaveze
52.	SMEDERVSKA PALANKA- protektivnica	Moskovska banka a.d.	Ug.o kratkoroc. kreditu	44,252	redovno se izmiruju obaveze
53.	SMEDERVSKA PALANKA - AUTOBAZA	Aik Banka a.d. Nis	Ug.-bank. garancija	50,443	redovno se izmiruju obaveze
54.	SMEDERVSKA PALANKA - AUTOBUSKA STANICA	Eurobank EFG	Ug.o dugoroc. kreditu	43,564	redovno se izmiruju obaveze
Ukupno:				3,349,384	

Hiljada dinara

Red. Br.	Sredstvo pod zalogom	Lice kome je data zaloga	Pravni osnov za zalogu	Vrednost pod zalogom
1	AUTOBUSI (116)	Poreska uprava CVPO	zapisnik br433-830/2006	801,479
2	AUTOBUSI (38)	Poreska uprava CVPO	zapisnik br433-1199/2006	136,085
3	AUTOBUSI(20)	Č.S.O.B.Banka	ugovor o finans.lizingu	299,153
4	AUTOBUSI(20)	Č.S.O.B.Banka	ugovor br9113 /24.07.2012	326,188
5	AUTOBUSI(3)	Alpha Banka	ugovor br001646516	687,852
6	AUTOBUSI(48)	Alpha Banka	ugovor br 13375	401,247
7	AUTOBUSI(93)	Alpha Banka	ugovor br13382/02.11.2012	206,356
8	AUTOBUSI(37)	Alpha Banka	ugovor br9884/24.06.2013.	137,571
9	AUTOBUSI(130)	Alpha Banka	ugovor br13408/21.08.2013.	836,887
10	AUTOBUSI	Poštanska štedionica	ugovor br7022/31.05.2013.	150,000
11	AUTOBUSI	Poštanska štedionica	ugovor br 19279/04.12.2013.	150,000
12	AUTOBUSI(20)	Privredna Banka	ugovor br14/12 od17.05.2012	114,642
13	AUTOBUSI(9)	Credy Banka	ugovor br2102/03.09.2012	114,642
14	AUTOBUSI(11)	Credy Banka	ugovor br2603/13	57,321
15	AUTOBUSI(12)	Credy Banka	ugovor br1520/11.10.2013.	114,642
16	AUTOBUSI(13)	Srpska banka	ugovor br306/26.04.2013.	51,589
17	AUTOBUSI(12)	Srpska banka	ugovor br18369/18.11.2013	100,885
18	AUTOBUSI(4)	Unicredit banka	ugovor br2295/13 od 4.12.2013.	80,250
19	AUTOBUSI	Lipaks	ugovor 2005.god.	510,028

20	AUTOBUSI(15)	VTB Banka	ugovor 15102/2 od 20.11.2013	171,963
Ukupno zaloga opreme:				5,448,780
21	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor od 06.06.2012	687,853
22	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor od 19.12.2012.	120,000
23	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor od 28.03.2013.	100,000
24	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 4090/27.03.2013.	120,000
25	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 5583/26.04.2013.	80,000
26	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 7826/17.06.2013.	150,000
27	POTRAŽIVANJA	AIK Banka	ugovor 11120/13.09.2013.	480,000
28	POTRAŽIVANJA	EurobankEFG	ugovor 16666/2 od 19.12.2013.	228,000
29	POTRAŽIVANJA	EFG Leasing	ugovog od 26.06.2012	29,549
30	POTRAŽIVANJA	EFG Leasing	ugovor od 09.07.2012	75,136
31	POTRAŽIVANJA	Eurobank	ugovor od 16.07.2013.	168,000
32	POTRAŽIVANJA	Unikredit Banka	ugovor od11.05.2012	458,568
33	POTRAŽIVANJA	Unikredit Banka	ugovor od11.05.2012	203,808
34	POTRAŽIVANJA	Unikredit Banka	ugovor od11.05.2012	80,250
35	POTRAŽIVANJA	Jubmes banka	ugovor 5600 od 19.12.2013.	65,000
Ukupno zaloga potraživanja:				3,046,164

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara				Ukupno
	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	Ostali dugoročni finansijski plasmani	
1. Bruto vrednost na početku godine	255,755	3,544	19,585	31,880	310,764
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	26,818	7	279	2,866	29,970
a) Po osnovu novih plasmana	26,818	7		2,866	29,691
b) Po osnovu usklađivanja vrednosti			279		279
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:		2,101		3,750	5,851
a) Po osnovu naplate				1,680	1,680
b) Po osnovu otpisa		2			2
c) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti		2,099			2,099
d) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane				2,070	2,070
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	282,573	1,450	19,864	30,996	334,883
5. Ispravka vrednosti na početku godine			15,326		15,326
6. Ispravka vrednosti na kraju godine		1,403	16,809		18,212

Neto vrednost godine (4-6)	31.12.2013.	282,573	47	3,055	30,996	316,671
Neto vrednost godine (1-5)	31.12.2012.	255,755	3,544	4,259	31,880	295,438

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
SP "Lastra" d.o.o.	Oct-02	RSD	146,890		146,890
Otisak putovanja doo	Sep-10	RSD	43,202		43,202
Lasta Montenegro	Dec-10	RSD	56,975		56,975
Lasta Banja Luka	Nov-11	RSD	35,505		35,505
a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica					282,572
PANONJABUS – Novi Sad		RSD	47		47
PAN REISEN - CIRIH		CHF 15.000	1,403	1,403	
b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica					47
BEOGRADSKA BANKA		RSD	841	841	
BEOBANKA SMEDEREVO		RSD	5,679	5,679	
BEOBANKA		RSD	4,968	4,968	
BEOBANKA		RSD	1	1	
BEOBANKA VALJEVO		RSD	882	882	
RAJ BANKA		RSD	30	30	
KARIĆ BANKA		RSD	629	629	
PRIVREDNA BANKA		RSD	10	10	
SRBIJATRANSPORT		RSD	247	47	200
JUBMES BANKA		RSD	6,578	3,722	2,856
c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica					3,056

Učešće u kapitalu zavisnog preduzeća SP Lasta doo Banja Luka se povećalo za iznos sadašnje vrednosti autobusa koja iznosi 28.207 hiljada dinara.

Učešće u kapitalu Jubmes banke se povećalo za 28 akcija, kupovinom 6 akcija po ceni od 10.500,00 i iz raspodele dobiti Jubmes banke 22 akcije po nominalnoj vrednosti od 10.100,00 po akciji. Društvo se nalazi na 58. mestu sa 357 akcija i 0,12382% ukupne emisije.

Učešće u kapitalu Privredne banke Beograd smanjeno je na osnovu izveštaja o bitnom događaju kojim se javno objavilo smanjenje nominalne vrednosti akcija banke radi pokrića gubitka i dokapitalizaciji banke emisijom akcija kvalifikovanom investitoru Republici Srbiji. NBS je oduzela dozvolu za rad 26.10.2013. godine, od kada je banka u stečaju. Nominalna vrednost smanjena je sa 1.000,00 din na 620,00 dinara po akciji. Društvo ima ukupno 16 akcija.

Učešće u kapitalu Srbijatransport: Društvo se nalazi na 3. mestu sa 40 akcija.

Učešće u kapitalu privrednog društva Top-turist, Danska (47%), je otpisano u celosti na osnovu odluke Izvršnog odbora br.2232/1-6.1 a koja je doneta na osnovu Izveštaja Centralnog registra države Danske o gašenju tog preduzeća.

Učešće u kapitalu privrednog društva Panreisen Ciriha je obezvređeno u potpunosti iz razloga što društvo do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije uspeo da pribavi dokumentaciju o potvrdi postojanja ovog učešća. Nakon toga, 26.03.2014. godine uprava Panreisen nam je potvrdila da je Društvo vlasnik 15 akcija po 1.000 CHF (15%) i da uspešno posluje, tako da je indirektni otpis bio preuranjen.

Račun 038 - novi plasmani 25.000 eura po Ugovoru o oročenom namenskom depozitu kod AIK banke vezanom za izdavanje bankarske garancije.

4. ZALIHE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	170,438	156,766
1.1. Nabavna vrednost	170,438	156,766
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	182,655	168,862
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	182,655	168,862
3. Roba (3.1-3.2-3.3)	19,197	17,950
4.1. Bruto vrednost robe	23,768	22,252
4.2. Ukalkulisani PDV	1,919	2,065
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	2,652	2,237
I Zalihe - neto (1 do 4)	189,635	174,716
1. Bruto dati avansi	37,495	45,299
PDV u datim avansima	(1,675)	(2,277)
2. Ispravka vrednosti datih avansa	22,022	13,104
II Dati avansi - neto (1-2)	13,798	29,918
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	203,433	204,634

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	13,798	22,022	35,820
Ispravka vrednosti		22,022	22,022
Dati avansi, neto	13,798		13,798

5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	Hiljada dinara
	Stalna sredstva namenjena prodaji
Neto stanje 31.12.2013. godine	572
Neto stanje 31.12.2012. godine	572

Na nekretninama pribavljenim radi prodaje, Društvo evidentira jedan dobijeni stan od Fonda soldarne stambene izgradnje, za koji nije okončan postupak dodele na korišćenje stana na neodređeno vreme (sudski postupak po žalbama onih koji nisu dobili stan na korišćenje), što je uslov da bi se pristupilo postupku otkupa stanova na rate u skladu sa Zakonom o stanovanju.

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara					
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Druga potraživan ja	Potraživan ja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	1,442	24,943	971,289	447,861	50,081	1,495,616
Bruto potraživanje na kraju godine	357	21,005	1,025,589	219,119	98,493	1,364,563
Ispravka vrednosti na početku godine			128,931	12,309	33,859	175,099
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate			47,693	379	52	48,124
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine			39,103	118,833	194	158,130
Ispravka vrednosti na kraju godine			120,341	130,763	34,001	285,105
NETO STANJE						
31.12.2013. godine	357	21,005	905,248	88,356	64,492	1,079,458
31.12.2012. godine	1,442	24,943	842,358	435,552	16,222	1,320,517

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti u iznosu od 120.341 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 130.763 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim prihodima.

Društvo je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji vršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos neusaglašanih potraživanja iznosi 2,661 hilj.din. (i za IOS-e koji nisu vraćeni od strane poslovnih partnera).

Hiljada dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	357		357
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	357		357

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	21,005		21,005
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	21,005		21,005
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	905,248	120,341	1,025,589
Ispravka vrednosti		120,341	120,341
Neto potraživanja	905,248		905,248
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	88,356	130,763	219,119
Ispravka vrednosti		130,763	130,763
Neto potraživanja	88,356		88,356
Druga potraživanja (bruto)	64,492	34,001	98,493
Ispravka vrednosti		34,001	34,001
Neto potraživanja	64,492		64,492

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	<u>531</u>	<u>473</u>

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Kratkoročni kreditni u zemlji	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	10,103	2,148	6,976	19,227
Bruto stanje na kraju godine	40,977	2,325	5,129	48,431
Ispr. vrednosti na početku godine	218			218
Ispravka vrednosti na kraju godine	218	160		378
NETO STANJE				
31.12.2013. godine	40,759	2,165	5,129	48,053
31.12.2012. godine	9,885	2,148	6,976	19,009

Na računu 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

- Sportski centar Šumice u iznosu od 300 hiljada
- Prodati aranžmani fizičkim licima 40.459 hiljada
- Potraživanja od zaposlenih 218 (dato i obezvređenje)

Na računu 234 nalazi se potraživanje za deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine (otkup stanova)

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	1,756	1,430
2. Dinarski poslovni račun	6,848	9,624
3. Devizni poslovni račun	9,113	6,214
4. Dinarska blagajna	14,654	17,054
5. Devizna blagajna	4,357	9,524
6. Ostala novčana sredstva	(80)	(79)
UKUPNO (1 do 6)	36,648	43,767

Društvo je na dan 31.12.2013. evidentiralo stanje po deviznim blagajnama i deviznim tekućim računima po srednjem kursu NBS

Hiljada dinara				
NAZIV ZEMLJE	VALUTA	Srednji kurs NBS 31.12.2013	IZNOS U DEVIZAMA	IZNOS
DANSKA KRUNA	DKK	15.3602	10,934.00	168
ŠVAJCARSKI FRANAK	CHF	93.5472	2,356.00	220
ŠVEDSKA KRUNA	SEK	12.9403	4,698.00	61
ČEŠKA KRUNA	CZK	4.1823	8,375.00	35
EMU	EUR	114.6421	29,562.50	3,389
BOSANSKA MARKA	BAM	58.6156	2,064.50	121
HRVATSKA KUNA	HRK	15.0279	13,395.00	201
EMU	EUR	114.6421	1,190.00	136
AMERIČKI DOLAR	USD	83.1282	300.00	25

Na računu 249 evidentirana je ispravka vrednosti novčanih sredstava čija je vrednost umanjena po računima 244 (Beobanka, Investbanka i Beogradska banka).

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	14	2,435
2. Unapred plaćeni troškovi	81,820	96,752
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	377,049	1,001
4. Razgraničeni PDV	8,409	7,967
5. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	5,452	13,741
6. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	81,177	127,415
UKUPNO (1 do 6)	553,921	249,311

Na računu 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 77.851 hiljada, pretplate na službene časopise 3.546 hiljada i unapred plaćen prevoz zaposlenih za mesec januar 2014. godine od 282 hiljade dinara.

Na računu 281 - evidentirana su knjižna umanjenja po računima dobavljača koja su stigla u 2014. a odnose se na promet 2013. godine 4,485 hiljada i nefakturisani prihod po osnovu ugovorene zaštite od rizika po Odluci Izvršnog odbora br.2232/1-6.2 u iznosu od 367.554 hiljade dinara, refakcija akcize za gorivo 3.805 hiljada po rešenju (priliv 25.02.2014.g.), povraćaj poreza iz inostranstva 580 hiljada (priliv 10. i 17.01.2014.g.) i prodaja karata od strane subagenata u decembru u iznosu 507 hiljada dinara (priliv 03.01.2014.g.)

Na računu 289 Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima - nalaze se razgraničenja za period od 2015. do 2018.godine u iznosu od .

Na računu 289 Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima - nalaze se razgraničenja za period od 2015. do 2018.godine.

Hiljada dinara

	2015	2016	2017	2018	Ukupno
Razgraničene kursne razlike 2010. godine	(343)				(343)
Razgraničene kursne razlike 2012. godine	5,119	(197)	(1,918)	(480)	2,524
Razgraničene kursne razlike 2013. godine	1,824	832	493	122	3,271
Svega razgraničene kursne razlike	6,600	635	(1,425)	(358)	5,452
Razgraničeni efekti valutne klauzule 2010. godine	5,242				5,242
Razgraničeni efekti valutne klauzule 2012. godine	42,137	14,652	(2,174)	841	55,456
Razgraničeni efekti valutne klauzule 2013. godine	9,976	6,871	2,752	880	20,479
Svega razgraničeni efekti valutne klauzule	57,355	21,523	578	1,721	81,177
Ukupno razgraničene kursne razlike i efekti valutne klauzule	63,955	22,158	(847)	1,363	86,629

11. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	1,983,512	1,983,512
I. Svega osnovni kapital (1)	1,983,512	1,983,512
2. Rezerve	12,797	12,797
II. Svega rezerve (2)	12,797	12,797
III. Neraliz.i gubici po osnovu hartija od vrednosti	3,779	2,296
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	116,407	159,232
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9,281	
IV. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)	125,688	159,232
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		42,521
V. Svega gubitak do visine kapitala (5)		42,521
KAPITAL (I+II+III+IV-V)	2,118,218	2,110,724

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Aksijski kapital
Stanje na početku godine	1,983,512
Stanje 31.12. tekuće godine	1,983,512

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	12,797
Stanje 31.12. tekuće godine	12,797

c) Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	2,296
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	1,483
Stanje 31.12. tekuće godine	3,779

d) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	159,232
Povećanje:	9,281
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	9,281
Smanjenje:	42,825
a) po osnovu pokrića gubitka	42,521
b) po osnovu ispravke fundamentalne greške	304
Stanje 31.12. tekuće godine	125,688

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	42,521
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	42,521
Stanje 31.12. tekuće godine	

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos
Akcije fizičkih lica	6,474	539,378	35.23%	698,818
Akcije pravnih lica	23	4,751	0.31%	6,155
Akcije Republičkog fonda PIO	1	136,363	8.91%	176,672
Akcije Republike Srbije	1	167,334	10.93%	216,798
Akcije Akcionarskog fonda	1	683,134	44.62%	885,068
Svega aksijski kapital	6,500	1,530,960	100.00%	1,983,512

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 1.530.960 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara.

Podaci o broju emitovanih finansijskih instrumenata usklađeni sa Centralnim registrom depoa i kliringa hartija od vrednosti, gde je iskazana i jedinična vrednost finansijskih instrumenata u iznosu od 1.295,60 dinara ali su proverom utvrđena izvesna odstupanja u iskazivanju podataka Agencije za privredne registre. Naime, Agencija za privredne registre iskazuje kapital u iznosu od 1.983.515.655,73 dinara a u poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 1.983.511.776,00 dinara.

Računovodstvena (bez nominalne kod podele) vrednost jedne akcije je 1,295.60 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1,383.59 dinara.

Prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 31.12.2013. godine je 303,00 dinara.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih na kraju godine, odnosno pripadajući deo za 2013. godinu na ime otpremnina zaposlenih kod odlaska u penziju u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, zbog nemogućnosti obračuna i tačnog evidentiranja iznosa rezervisanja. Zbog visokih naknada za rad veštaka – aktuara, troškovi dobijanja informacija o iznosu rezervisanja prevazilaze koristi od tih informacija.

Ova rezervisanja ne priznaju poreski propisi u Republici Srbiji.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	2,130,911	2,835,256
2. Ostale dugoročne obaveze	720,981	1,177,216
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	2,851,892	4,012,472

Dugoročni krediti u zemlji

						Hiljada dinara	
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos
Alpha bank - Srbija a.d.	30.06.2018.	05.10.2013.	hipot. Obren.Mladen. Sopot, Pazova, Indija, Prokuplje, Barajevo, zalogu 82 vozila i 10 menica	3m EURIBOR+ 9% p.a.	EUR	5,618,649	644,134
Banka Intesa a.d.	17.09.2015.	17.10.2010.	hipot. Beograd i 10 menica	10.18% p.a.	EUR	225,763	25,882
Banka Intesa a.d.	17.07.2017.	17.08.2012.	hipot. Beograd i 10 menica	9.6% p.a.	EUR	3,733,333	427,997
UniCredit bank a.d.	11.05.2015.	11.06.2012.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+ 8.95% p.a.	EUR	555,555	63,690
UniCredit bank a.d.	11.05.2015.	07.11.2013.	10 menica, potraživanja	3m EURIBOR+	EUR	444,444	50,952

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos
			od Grada	8.95% p.a.			
AIK banka a.d.	15.06.2016.	15.07.2011.	hipot.Smed.Obren.Valjevo i 12 menica	12% p.a.	EUR	1,800,000	206,356
AIK banka a.d.	06.06.2016.	06.07.2012.	Hipoteka Smed.Obren.Valjevo, potraz.grada,20 menica	12% p.a.	EUR	750,000	85,982
Privredna banka	01.05.2015.	18.06.2012.	2 menice, zaloga na 20 vozila	6m EURIBOR+ 11.97% p.a.	EUR	138,889	15,922
VTB banka	18.11.2016.	02.06.2014.	Hipoteka Smed.Palanka, zaloga 15 autob.,10 menica	3m EURIBOR+ 7.75% p.a.	EUR	1,150,000	131,838
Eurobank	26.01.2015.	21.02.2014.	Zaloga potraz.Bas,hipoteka Smed.Palanka, Protekt,Beograd, Valjevo	ref.kam.NBS+6.5% god.	RSD		14,000
Eurobank	25.03.2015.	14.04.2014.	Zaloga potraz.Bas,Kolubara,hipoteka,menice	ref.kam.NBS+6.5% god.	RSD		57,000
Fond solidar.stam.izgrad.Smederevo	Jun-2015	Jan-2005			RSD		1,187
Dugoročni krediti u zemlji - ukupno						14,416,633	1,724,940

Dugoročni krediti u inostranstvu

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Strana valuta	Iznos u valuti	Iznos
Eximbank Hungary PTE Ltd	17.02.2015.	17.02.2011.	garancija AIK banke	3.62% p.a.	EUR	40,989	4,699
Eximbank Hungary PTE Ltd	30.05.2017.	28.11.2012.	zaloga 2 autobusa	2.9% p.a.	EUR	105,158	12,055
Československa obchodni banka	24.10.2015.	30.06.2011.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 1.7%p.a.	EUR	588,362	67,451
Československa obchodni banka	31.03.2018.	28.06.2013.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 2.1%p.a.	EUR	1,668,076	191,232
EUROBANK EFG	22.03.2016.	15.10.2012.	garancija Eurobank, potraž. od Bas, 10 men.	1m EURIBOR+ 2.4%p.a.	EUR	1,138,621	130,534
Dugoročni krediti u inostranstvu - ukupno						3,541,206	405,971

Ostale dugoročne obaveze

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos
Otpust duga - porez i doprinosi na zarade					RSD		18,178
a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							18,178
S-leasing d.o.o. 4 ugovora	2017	2012	menica	9% p.a.	EUR	444,676	51,338
Hypo leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	2011	menica	9% p.a.	EUR	41,661	4,848
NLB Leasing d.o.o. 6 ugovora	2016	2011	menica	6m EURIBOR + 5% p.a.	EUR	476,762	54,820
NLB Leasing d.o.o. 8 ugovora	2017	2012	menica		EUR	1,342,658	154,388
Unicredit Leasing d.o.o. 21 ugovor	2016	2011	menica	7,20% p.a.	EUR	515,176	66,462
Unicredit Leasing d.o.o. 20 ugovora	2017	2012	menica	7,20% p.a.	EUR	1,153,606	129,329
Lipaks d.o.o. 10 ugovora	2016	2011	menica	4,5% p.a.	EUR	320,038	36,800
Lipaks d.o.o. 1 ugovor	2016	2013	menica	4,5% p.a.	EUR	106,478	12,243
Lipaks d.o.o. 1 ugovor	2015	2012	menica	4,5% p.a.	EUR	1,717	197
Intesa Leasing d.o.o. 10 ugovora	2015	2010	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	72,997	8,578
EFG Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	2012	menica	6,66% p.a.	EUR	385,101	45,252
Piraeus Leasing d.o.o. 2 ugovora	2015	2010	menica	6,16% p.a.	EUR	13,255	1,529
Piraeus Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	2011	menica	6,16% p.a.	EUR	219,071	25,265
Ca Leasing d.o.o. 3 ugovora	2015	2010	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	97,885	11,446
Ca Leasing d.o.o. 4 ugovora	2015	2011	menica		EUR	38,486	4,500
Ca Leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	2012	menica		EUR	233,043	27,251
Porsche Leasing SCG d.o.o. 1 ugovor	2015	2011	menica	6,9% p.a.	EUR	988	115
NBG Leasing d.o.o. 14 ugovora	2016	2011	menica	6,49% p.a.	EUR	209,040	24,037
NBG Leasing d.o.o. 5 ugovora	2017	2012	menica	6,49% p.a.	EUR	386,179	44,405
b) Obaveze po finansijskom lizingu						6,058,817	702,803

Društvo je deo dugoročnih kredita i lizinga, koji dospevaju za otplatu do 31.12.2014. godine reklasifikovalo na kratkoročne finansijske obaveze.

Na računu 419 evidentirani su porezi i doprinosi u iznosu 18.178 koji će biti otpisani prilikom prodaje SP Lasta a ostatak obaveze čine obaveze za finansijski lizing.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	3,607,895	3,111,802
UKUPNO (1)	3,607,895	3,111,802

Kratkoročne finansijske obaveze					Hiljada dinara	
Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos
AIK banka	06.06. 2014.	Zaloga potraz.grada,hipoteka Smed.Valjevo,Obren ovac, 14 menica	12%p.a.	EUR	2,428,961	278,461
AIK banka	10.09. 2014.	Zaloga potraz.grada,hipoteka Smed.Valjevo,Obren ovac, 10 menica	1.90%p.m.	RSD		420,000
Poštanska štedionica	28.05. 2014.	Zaloga 13 vozila, 3 menice	25%p.a	RSD		91,153
Intesa banka	17.01. 2014.	4 menice	1.6% mesečno	RSD		196,284
Alpha banka	30.01. 2014.	Zaloga 37 vozila,2 menice	9.21%p.a.	EUR	1,019,505	116,878
Credy banka	30.09. 2014.	zaloga 12 vozila,3 menice	6m EURIBOR+ 9.95% p.a.	EUR	1,000,000	114,642
Credy banka	22.02. 2014.	Hipoteka Smederevo,zaloga 11 vozila, 3 menice	6m EURIBOR+ 9.95% p.a.	EUR	224,667	25,756
Srpska banka	25.02. 2014.	Zaloga 12 vozila, 4 menice	1.1%p.m.	EUR	880,000	100,885
Srpska banka	25.02. 2014.	Zaloga 6 vozila, 4 menice	1.1%p.m.	EUR	363,979	41,728
Jubmes banka	23.03. 2014.	Zaloga potraz. Grad Kragujevac,jemstvo Lastra, menice	1.8%p.m.	RSD		65,000
a) Kratkoročni krediti u zemlji					5,917,111	1,450,787
Alpha bank - Srbija a.d.	30.06. 2018	hipot. Obren.Mladen.Sopot, Pazova, Indija, Prokuplje, Barajevo, zaloga 82 vozila i 10 menica	3m EURIBOR+ 9% p.a.	EUR	1,261,302	144,598
Banka Intesa a.d.	17.09. 2015.	hipot. Beograd i 10 menica	10.18%godiš nje	EUR	301,017	34,509
Banka Intesa a.d.	17.07. 2017.	hipot.Beograd i 10 menica	9.6%godušnj e	EUR	1,400,000	160,499
UniCredit bank a.d.	11.05. 2015.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+ 8.95% p.a.	EUR	1,333,333	152,856
UniCredit bank a.d.	11.05. 2015.	10 menica, potraživanja od Grada	3m EURIBOR+ 8.95% p.a.	EUR	1,066,667	122,285

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos
AIK banka a.d.	15.06. 2016.	hipot.Smed.Obren.V aljevo i 12 menica	12% p.a.	EUR	1,200,000	137,571
AIK banka a.d.	06.06. 2016.	Hipoteka Smed.Obren.Valjevo, potraz.grada,20 menica	12% p.a.	EUR	458,334	52,544
Privredna banka	01.05. 2015.	2 menice, zaloga na 20 vozila	6m EURIBOR+ 11.97% p.a.	EUR	333,333	38,214
VTB banka	18.11. 2016.	Hipoteka Smed.Palanka,zaloga 15 autob.,10 menica	3m EURIBOR+ 7.75% p.a.	EUR	350,000	40,125
Jubmes banka	23.03. 2014.	Jemstvo Lastre,menice	1.8% mesečno	RSD		35,462
Eurobank	26.01. 2015.	Zaloga potraz.Bas,hipoteka Smed.Palanka,Protek t,Beograd , Valjevo	ref.kam.NBS +6.5% god.	RSD		154,000
Eurobank	25.03. 2015.	Zaloga potraz.Bas,Kolubara, hipoteka,menice	ref.kam.NBS +6.5% god.	RSD		171,000
Fond solidar.stam.izgrad. Smederevo	Jun- 2015			RSD		119
Eximbank Hungary PTE Ltd	17.02. 2015.	garancija AIK banke	3.62% p.a.	EUR	81,978	9,398
Eximbank Hungary PTE Ltd	30.05. 2017.	zaloga 2 autobusa	2.9% p.a.	EUR	42,063	4,822
Československa obchodni banka	31.03. 2016.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 1.7%p.a.	EUR	470,690	53,961
Československa obchodni banka	31.03. 2018.	zaloga 20 autobusa	3m EURIBOR+ 2.1%p.a.	EUR	513,254	58,840
EUROBANK EFG	22.03. 2016.	garancija Eurobank, potraživanja od Bas- a, 10 menica	1m EURIBOR+ 2.4%p.a.	EUR	910,897	104,427
VDL BUS&COACH b.v.	25.08. 2014.	zaloga	9.6% p.a.	EUR	604,908	69,348
FAS II.oktomvri					57,261	6,565
b) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine					10,385,037	1,551,143
S-leasing ugovor	d.o.o.4 2017	menica	9% p.a.	EUR	207,475	23,953
Hypo leasing ugovora	d.o.o. 2 2014	menica	9% p.a.	EUR	24,462	2,846
Hypo leasing ugovora	d.o.o. 2 2016	menica	9% p.a.	EUR	26,306	3,061
Raiffeisen d.o.o. 7 ugovora	Leasing 2014	menica	9% p.a.	EUR	311,307	36,153
NLB Leasing ugovora	d.o.o. 5 2014	menica	6m EURIBOR + 5% p.a.	EUR	114,069	13,116
NLB Leasing ugovora	d.o.o. 6 2016	menica		EUR	345,373	39,713
NLB Leasing ugovora	d.o.o. 8 2017	menica		EUR	623,228	71,663

Kreditor	Rok otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos
Unicredit Leasing d.o.o. 21 ugovor	2016	menica	7,20% p.a.	EUR	438,437	51,440
Unicredit Leasing d.o.o. 20 ugovor	2017	menica	7,20% p.a.	EUR	443,956	52,084
Lipaks d.o.o. 49 ugovora	2014	menica	4,5% p.a.	EUR	598,754	68,838
Lipaks d.o.o. 1 ugovora	2015	menica	4,5% p.a.	EUR	6,128	705
Lipaks d.o.o. 10 ugovora	2016	menica	4,5% p.a.	EUR	287,153	33,023
Lipaks d.o.o. 1 ugovora	2016	menica	4,5% p.a.	EUR	65,635	7,547
Intesa Leasing d.o.o. 2 ugovora	2014	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	95,406	11,211
Intesa Leasing d.o.o. 10 ugovora	2015	menica		EUR	223,900	26,310
EFG Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	menica	6,66% p.a.	EUR	243,758	28,644
Piraeus Leasing d.o.o. 2 ugovora	2015	menica	6,16% p.a.	EUR	40,821	4,708
Piraeus Leasing d.o.o. 4 ugovora	2016	menica	6,16% p.a.	EUR	123,611	14,256
Ca Leasing d.o.o. 9 ugovora	2014	menica	3m EURIBOR + 5,6% p.a.	EUR	124,359	14,542
Ca Leasing d.o.o. 7 ugovora	2015	menica		EUR	302,287	35,342
Ca Leasing d.o.o. 2 ugovora	2016	menica		EUR	166,459	19,465
Porsche Leasing SCG d.o.o. 1 ugovor	2015	menica	6,9% p.a.	EUR	11,081	1,287
NBG Leasing d.o.o. 14 ugovora	2016	menica	6,49% p.a.	EUR	135,628	15,595
NBG Leasing d.o.o. 5 ugovora	2017	menica	6,49% p.a.	EUR	134,930	15,515
Dospela kamata po dugoročnim kreditima	2013				129,433	14,948
c) Kratkoročne obaveze po finansijskom lizingu					5,223,956	605,965

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	34,963	28,810
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	57,397	71,051
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	17	
4. Dobavljači u zemlji	1,237,964	1,050,912
5. Dobavljači u inostranstvu	67,875	76,197
6. Obaveze iz specifičnih poslova	4,588	3,887
7. Ostale obaveze iz poslovanja	89,567	56,936
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	1,492,371	1,287,793

Grupa 44 - Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze po osnovu prodaje karata u ime i za račun drugih pravnih lica.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	103,505	104,007
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	491,988	492,438
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	74,177	74,153
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	159,536	168,512
5. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	43	20
6. Obaveze prema članovima upravnog odbora	1,258	920
7. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	41,442	40,266
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 7)	871,949	880,316

Na računu 450 nalazi se obaveza za neto zaradu za mesec decembar koja je isplaćena u januaru 2014.

Račun 451 sadrži obavezu za porez na zarade za mesec decembar u iznosu od 13.655 hiljada i glavnicu starog duga u iznosu od 410.099 hiljada (period 2004-2008.g.). Za deo tog poreza u iznosu od 215.411 hiljada dinara, kod Ministarstva finansija pokrenut je zahtev za konverziju duga u trajni ulog države.

Račun 452 sadrži obavezu za socijalne doprinose na teret zaposlenog za mesec decembar u iznosu od 34.788 hiljada i glavnicu starog duga u iznosu od 33.447 hiljada dinara (period 2004-2008.g.)

Račun 453 sadrži obavezu socijalne doprinose na teret poslodavca za mesec decembar u iznosu od 34.236 hiljada i glavnicu starog duga u iznosu od 36.424 hiljada dinara doprinosa za osiguranje od nezaposlenosti i 2.326 hiljada doprinosa za beneficirani radni staž (period 2004-2008.g.). Račun 454 neto zarade za invalide, porodilje i bolovanja preko 60 dana iznosi 773 hiljada, računi 455 i 456 porezi i doprinosi na zarade invalida, porodilja i bolovanja preko 60 dana iznose 417 hiljada dinara.

Društvo je zaradu za mesec decembar 2013. u celosti isplatilo u mesecu januaru 2014. godine.

Na računu 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu za poreze i doprinose iz perioda 2004-2008. u iznosu od 128.722 hiljada dinara i obaveze za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 30.814 hiljade.

17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	12,318	21,289
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2)	2,034	864
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,325	397
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	709	467
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.5)	25,710	20,369
3.1. Unapred obračunati troškovi	17,547	12,756
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	6,608	7,171
3.3. Odloženi prihodi i primljene donacije	339	
3.4. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	774	
3.5. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	442	442
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	40,062	42,522

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na 2013. godinu a za koje je društvo primilo račune u 2014. godini.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembru 2013. za mesec januar 2014. godine u iznosu od 5.480 hiljada dinara i 1.128 hiljada očekivani prihod od kamata (prema sklopljenom sporazumu) koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković".

Ostala PVR odnose se na naknadu štete u iznosu od 442 hiljade dinara.

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Društvo do momenta sastavljanja finansijskih izveštaja nije sastavilo poreski bilans (rok za sastavljanje poreskog bilansa po novom Zakonu o porezu na dobit je 30.06.2014.g.) ali se zbog neiskorišćenih poreskih gubitaka iz ranijih godina ne očekuje izmena finansijskih izveštaja.

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Društvo nije obračunalo, niti je iskazalo odložene poreske obaveze za 2013. godinu. MRS 12 - Porez na dobit, zahteva da se pored tekućeg poreza u finansijskim izveštajima iskažu i odloženi porezi, tj. da se bruto dobit umanjuje za tekući porez i koriguje (poveća ili umanjuje) za odložene poreze. Odložena poreska obaveza je iznos poreza na dobit koji će se platiti u budućim periodima.

20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Tuda roba	7
Kamata po vanbilansnoj evidenciji	13
Nastali manjak	706
Hipoteke	3,349,384
Zaloga prava	3,046,164
Zaloga na pokretnim stvarima	5,448,781
Garancije	318,059
Jemstva	82,868
Ukupno:	12,245,982

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Tuda roba	7
Kamata po vanbilansnoj evidenciji	13
Nastali manjak	706
Hipoteke	3,349,384
Zaloga prava	3,046,164
Zaloga na pokretnim stvarima	5,448,781
Garancije	318,059
Jemstva	82,868
Ukupno:	12,245,982

21. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	200,757	442,192
I. Prihodi od prodaje robe (1)	200,757	442,192
2. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	43,393	31,198
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	222,599	
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	7,859,453	8,065,907
5. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1,228,703	1,667,485
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2 do 5)	9,354,148	9,764,590

A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	9,554,905	10,206,782
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
6. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	51,391	46,416
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (6)	51,391	46,416
e) Ostali prihodi		
7. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	50,124	12,215
8. Prihodi od zakupnine	18,804	20,304
9. Ostali poslovni prihodi	6,123	1,003
C. OSTALI PRIHODI (7 do 9)	75,051	33,522
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	9,681,347	10,286,720

Račun 602 - odnosi se na »seals & lease back« od 24.028 hiljade i 176.729 hiljade dinara prodaja robe u trgovini.

U okviru grupe 64 na računu 640 evidentirana je refakciju akcize i povraćaj poreza sa inostranog tržišta u iznosu od 49.542 hilj.din.

Račun 659 - Ostali poslovni prihodi - sadrže refundirane troškove za korišćenje službenih vozila od strane zaposlenih u iznosu od 3.386 hiljada dinara, prefakturisane troškove u iznosu od 2.692 hiljade i 45 hiljada dinara za naknadu za izradu duplikata legitimacije.

22. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe	186,196	423,579
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	186,196	423,579
2. Troškovi materijala za izradu	564,135	571,583
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	156,645	147,520
4. Troškovi goriva i energije	2,820,310	2,983,823
II. Troškovi materijala (2 do 4)	3,541,090	3,702,926
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2,113,102	2,113,580
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	410,835	411,086
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	8,005	7,751
8. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		14
9. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	23,425	3,701
10. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	17,877	17,135
112. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	20,046	14,253
12. Ostali lični rashodi i naknade	225,003	214,263

III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 12)	2,818,293	2,781,783
13. Troškovi amortizacije	676,701	642,920
IV. Troškovi amortizacije - ukupno (13)	676,701	642,920
14. Troškovi usluga na izradi učinaka	326,569	
15. Troškovi transportnih usluga	47,563	50,763
16. Troškovi usluga na održavanju	107,716	109,479
17. Troškovi zakupnina	456,373	461,579
18. Troškovi sajmova	372	803
19. Troškovi reklame i propagande	20,377	28,555
20. Troškovi ostalih usluga	458,168	495,483
a) Troškovi proizvodnih usluga (14 do 20)	1,417,138	1,146,662
25. Troškovi neproizvodnih usluga	87,295	79,462
26. Troškovi reprezentacije	25,414	29,664
27. Troškovi premije osiguranja	165,194	183,795
28. Troškovi platnog prometa	32,874	58,462
29. Troškovi članarina	6,706	10,215
30. Troškovi poreza	26,970	34,451
32. Ostali nematerijalni troškovi	18,253	15,648
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	362,706	411,697
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	1,779,844	1,558,359
POSLOVNI RASHODI (I do V)	9,002,124	9,109,567
POSLOVNI DOBITAK	679,223	1,177,153

Račun 501 - Nabavna vrednost prodane robe: evidentirana nabavna vrednost autobusa koji je prodat lizing kući u iznosu 24.028 hilj.din. i roba iz trgovine u iznosu od 162.168 hilj.din.

Račun 511 -Troškovi materijala za izradu: evidentirani troškovi rezervnih delova u iznosu od 498.376 hilj.din.; potrošni materijal u magacinu 30.923 hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 23.093 i namirnice restorana u iznosu 11.743 hilj.din.

Račun 512 sadrži troškove guma u iznosu 123.722 hiljada, troškove kancelarijskog materijala 26.850 hiljada i ostatak su troškovi ostalog i sitnog inventara u iznosu 6.073 hiljada.

Račun 513 - Troškovi goriva i energije čine: troškovi goriva 2.687.804 hilj.din., električna energija 41.678 hilj.din a ostalo čine ostala energetska goriva (mazut, ugalj).

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: naknade za prevoz zaposlenih na posao i sa posla u iznosu od 35.775 hiljada; dnevnice i prenoćišta na službenom putu 129.690 hiljada; jubilarne nagrade 25.514 hiljada; otpremnine za odlazak u penziju 13.610 hiljada, otpremnine povodom dobrovoljnog prijavljivanja za tehnološki višak 8.885 hiljada; stipendije i pomoći zaposlenima 3.252 hilj.din., novac isplaćen za paketiće zaposlenima 6.955 hiljada dinara.

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza sa povezanim licima (pool obračuni i kooperantske linije). Ovi troškovi su u prethodnim godinama evidentirani po neto principu kao storno prihoda.

Račun 533 sadrži troškove zakupa opreme (vozila) u iznosu od 427.642 hiljada i zakup poslovnog prostora u iznosu od 28.731 hilj.dinara.

Najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga, račun 539, čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 159.465 hiljada, peronizacija 72.236 hiljada, komunalne usluge

37.041 hiljada, troškovi zaštitne i radne odeće 14.171 hiljada, troškovi parkiranja 11.619 hiljada, troškovi putarina 146.748 hiljada, takse za registraciju vozila 7.083 hiljada, troškovi ugovorenih aranžmana 1.171 hiljadu, troškovi štampanja obrazaca 4.506 hiljada, troškovi tehničkog pregleda 1.719 hilj.dinara.

Značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, račun 550, čine: troškovi obezbeđenja 24.839 hiljada, troškovi održavanja i dorade softvera 12.950 hiljada, konsalting usluge 16.501 hiljada, advokatske usluge 3.978 hiljada, zdravstvene usluge 7.668 hiljada, troškovi stručnog usavršavanja 5.073 hiljade, troškovi pranja autobusa 6.709 hilj. din., održavanje prostorija 5.118 hiljada dinara, posredovanje kod izdavnja vlastitih hov 1.313 hiljada dinara.

Značajnije stavke koje čine račun 559 su registracije redova vožnje 5.558 hiljada, takse po raznim osnovama 11.971 hiljada, TV pretplate i oglasi koji se ne odnose na reklamu 261 hilj.dinara.

23. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	1,852	8,285
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	124	283
3. Prihodi od kamata	29,856	23,422
4. Pozitivne kursne razlike	8,486	27,130
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	21,545	15,002
6. Ostali finansijski prihodi	226	175
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	62,089	74,297

Računa 660 odnosi se na pozitivne kursne razlike nastale iz odnosa sa zavisnim pravnim licima.

Račun 669 - Ostali finansijski prihodi odnosi se na prihod od dividende Jubmes banke.

24. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	3,289	103
3. Rashodi kamata	691,934	666,553
4. Negativne kursne razlike	22,802	100,199
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	118,517	467,735
6. Ostali finansijski rashodi	24,561	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 6)	861,103	1,234,590

Račun 560 odnosi se na negativne kursne razlike iz odnosa sa zavisnim pravnim licima.

Račun 562 sadrži: kamate dobavljača 41.499 hiljada; kamate po kreditima 602.809 hiljada, zatezne kamate 47.626 hiljade dinara.

Račun 569 odnosi se na rashode vezane za obradu kredita.

25. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	16,009	12,069
2. Dobici od prodaje materijala	3,879	3,543
3. Viškovi	7,129	6,478
4. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	367,554	1,942
5. Prihodi od smanjenja obaveza	1,250	3,396
6. Ostali nepomenuti prihodi	36,890	5,126
7. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	20	
8. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	49,666	100,391
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		491
OSTALI PRIHODI (1 do 9)	482,397	133,436

Na računu 670 - evidentiran je neto efekat prodaje autobusa zavisnom preduzeću SP "Lastra" d.o.o.

Na računu 676 evidentiran je prihod po osnovu neispunjenja ugovorne obaveze od strane Grada Beograda - Direkcije za javni prevoz, vezano za ugovorenu metodologiju i parametre povećanja cena po odluci Izvršnog odbora br.2232/1-6.2.

Veće stavke računa 679 čine naplaćene kazne, penali i štete u iznosu od 34.569 hiljada; prihod od gratis robe 2.287 hiljada dinara.

Na računu 685 iskazuju se naplaćena potraživanja koja su prethodno bila obezvređena.

26. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	18,395	15,679
2. Manjkovi	108	2,447
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	7	394
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	2,987	7,049
5. Ostali nepomenuti rashodi	198,392	102,202
6. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	3,511	131
7. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	159,764	64,986
8. Obezvređenje ostale imovine	8,957	766
OSTALI RASHODI (1 do 8)	392,121	193,654

Na računu 570 - evidentirana je neotpisana vrednost rashodovanih osnovnih sredstava. Stavke ostalih nepomenutih rashoda na računu 579 čine: izdaci za humanitarne, zdravstvene i sportske namene 22.447 hiljada, prenos sredstava sindikatu po kolektivnom ugovoru za rehabilitaciju radnika 51.436 hiljada, naknade za otkup konkursne dokumentacije 422 hiljada, troškovi sporova 2.214 hiljada, knjižna odobrenja izdata nakon sravnjenja po pool obračunima 114.775 hiljada, kazne i naknade štete 5.052 hiljada i 2.046 hiljada dinaračine ostali troškovi (kategorizacija hotela, prepisi listova nepokretnosti, brisovne izjave i drugo). Na računu 583 evidentirano je obezvređenje učešća u kapitalu Lasta - Top turist i Panreisen u skladu sa MRS 36 i 39. Račun 589 sadrži obezvređenje datih avansa.

27. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja		850
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	41,463	
3. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	2,667	13
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3)	38,796	837

Račun 691 sadrži refakciju akcize na naftne derivate iz 2012. godine čije je rešenje primljeno nakon objave finansijskih izveštaja za 2012. godinu u iznosu 34.692 hilj.din., povraćaj osporene kamate NIS-Petrola 5.519 hiljada iz 2012. godine a razliku čine duplo knjiženi troškovi prilikom sravnjenja sa poslovnim partnerima. Račun 591 sadrži knjiženje računa iz 2012. godine koji su naknadno primljeni od strane dobavljača.

28. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobitak pre oporezivanja	9,281	
2. Gubitak pre oporezivanja		42,521
Neto dobitak (1-2-3-4+5-6)	9,281	
Neto gubitak (2-1+3+4-5+6)		42,521

Društvo do momenta sastavljanja finansijskih izveštaja nije sastavilo poreski bilans (rok za sastavljanje poreskog bilansa po novom Zakonu o porezu na dobit je 30.06.2014.g.) ali se zbog neiskorišćenih poreskih gubitaka iz ranijih godina ne očekuje izmena finansijskih izveštaja.

29. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Na osnovu relevantnih odredbi Zakona o akcizama o refakciji plaćene akcize na derivate nafte koji se koriste za transportne svrhe, postupajući po zahtevu Društva, Poreska uprava je odobrila (rešenje broj CVP-433-20-3557/2013-G6009 od 24. marta 2013. godine) refakciju plaćene akcize na derivate nafte nabavljene u periodu 01. jula do 30. septembra 2013. godine u iznosu od 5.264 hiljade dinara (Poreska uprava izvršila povrat akcize 14. aprila 2014. godine). U skladu sa paragrafom 3a. MRS 10 - Događaji posle izveštajnog perioda, pomenuto rešenje je korektivni događaj posle izveštajnog perioda, pa se moglo shodno paragrafu 8. istog MRS, korigovati iznosi priznati u finansijskim izveštajima, kako bi se odrazili efekti korektivnih događaja. Ovo nije urađeno.

Nakon obračuna prihoda po osnovu neispunjenja ugovorne obaveze od strane Grada Beograda - Direkcije za javni prevoz, vezano za ugovorenu metodologiju i parametre povećanja cena po odluci Izvršnog odbora br.2232/1-6.2, na sastanku dana 17.04.2014. godine, konstatovano je da Grad Beograd, odnosno Direkcija za javni prevoz kao ugovorna strana u ovom slučaju, tokom prethodnog perioda nije u potpunosti poštovala odredbe pojedinačnih Ugovora sa SP Lasta a.d.Beograd. Kao posledica prethodnog Grad Beograd, odnosno Direkcija za javni prevoz priznaje osnovni dug po osnovu nepoštovanja ugovornih odredbi o povećanju cena u periodu od 30.03.2011 do 30.11.2013. godine u iznosu od 367.554.094,49 dinara prema SP Lasti a.d, Beograd. Izmirenje duga će početi od januara 2015. godine u 12 jednakih mesečnih rata. U skladu sa paragrafom 3a. MRS 10 - Događaji posle izveštajnog perioda, pomenuti protokol i dogovori pre toga, korektivni su događaj posle izveštajnog perioda, pa se shodno paragrafu 8. istog MRS, koriguju iznosi priznati u finansijskim izveštajima, kako bi se odrazili efekti korektivnih događaja.

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

SUDSKI SPOROVI PO TUŽBI DRUŠTVA PROTIV PRAVNIH LICA

Društvo kao tužilac i poverilac od 2001. godine vodi 222 sudska spora sa ukupnim iznosom potraživanja 486.871.823,34 dinara i 54.055,91 EUR.

Potraživanja za koja je podnet predlog za izvršenje i tužba, a za koje se vodi sudski spor su u ukupnom iznosu od 416.086.823,16din. sa zakonskom zateznom kamatom od dana valute i 25.742,82 EUR. Izvesnost uspeha u navedenim sudskim sporovima 100%.

Potraživanja za koja je podneta prijava potraživanja u stečajnu masu dužnika su 28.313,09 dinara sa zakonskom zateznom kamatom od dana valute i 28.313,09 EUR-a. Očekivana isplata potraživanja iz stečajne mase stečajnog dužnika je 10% od prijavljenih potraživanja.

SUDSKI SPOROVI PO TUŽBI PRAVNIH LICA PROTIV DRUŠTVA

Protiv Društva se vode 2 sudska spora po osnovu potraživanja iz obligaciono pravnih odnosa u iznosu potraživanja od 702.559,02 dinara sa izvesnošću uspeha Društva u sporu od 60%.

SUDSKI SPOROVI PO TUŽBI FIZIČKIH LICA PROTIV DRUŠTVA

Protiv Društva od 1994 godine kao tuženog pravnog lica vodi se 107 sudskih sporova po osnovu naknade štete sa ukupno utuženim iznosom od 67.852.623,10 dinara i zakonskom zateznom kamatom od dana dospelosti potraživanja, sa izvesnošću uspeha u navedenim sudskim sporovima Društva kao tužene strane od 50%.

Predmetne sudske postupke čini 57 sudskih predmeta po osnovu nadoknade štete zaposlenima shodno odluci Ustavnog Suda i 50 sudskih postupka po osnovu nadoknade materijalne i nematerijalne štete sa obavezama naknade štete po osnovu ugovorenih osiguranja sa osiguravajućim kompanijma koje su u navedenim sudskim postupcima umešači ili drugotuženi.

Protiv Društva se od 1994.god. Vode 135 sudskih sporova po osnovu radnog odnosa i Zakona o radu sa izvesnošću uspeha u navedenim sudskim sporovima Društva od 85% bez obaveza novčanih nadoknada.

Protiv Društva se od 2006.god. vodi 12 sporova po osnovu iz radnog odnosa – nadoknada štete po osnovu neisplaćene zarade i Zakona o radu sa ukupno utuženim iznosom od 13.115.757,59 dinara sa zakonskom zateznom kamatom od dana dospelosti potraživanja sa izvesnošću uspeha u navedenim sudskim sporovima Društva.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima i drugim pravnim licima iznose 405.927 hiljade dinara (2012. godine 621.804 hiljade dinara).

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2013	2012	2013	2012
EUR	246,501	572,704	4,628,931	5,591,442
	246,501	572,704	4,628,931	5,591,442

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EURO.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu EURO. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(438,243)	438,243	(501,874)	501,874
	(438,243)	438,243	(501,874)	501,874

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2013	2012
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	1,480,530	1,674,231
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	300	4,500
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	1,480,830	1,678,731
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	2,387,020	2,203,482
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	3,333,287	2,451,396
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	2,382,819	3,460,289
	8,103,126	8,115,167

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	2013		2012	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(23,828)	23,828	(34,603)	34,603
	(23,828)	23,828	(34,603)	34,603

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	Hiljada dinara			
2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	1,038,642	957,709	134,560	2,130,911
Obav. iz poslovanja	1,492,371			1,492,371
Krat. finan. obaveze	3,607,895			3,607,895
Ostale krat. obaveze	871,949			871,949
	7,010,857	957,709	134,560	8,103,126
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	1,123,676	1,497,791	213,789	2,835,256
Krat. finan. obaveze	3,111,802			3,111,802
Obav. iz poslovanja	1,287,793			1,287,793
Ostale krat. obaveze	880,316			880,316
	6,403,587	1,497,791	213,789	8,115,167

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

Važna napomena: Na poziciji dugoročnih kredita za 2013. godinu, iskazani iznos do 1 godine obuhvata iznos obaveze koja dospeva u 2015. godini jer je dopeće dugoročnih kredita za 2014. godinu reklasifikovano na kratkoročne finansijske obaveze.

32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelj zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	2013. godina	2012. godina
Zaduženost*	5,738,806	5,947,058
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	36,648	43,767
Neto zaduženost	5,702,158	5,903,291
Kapital**	2,118,218	2,110,724

Ukupni kapital	<u>7,820,376</u>	<u>8,014,015</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>72.9%</u>	<u>73.7%</u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze.

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala.

33. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja.

Društvo svoje poslovne prihode u 2013. i 2012. godini prati na sledeći način:

	2013	Hiljada dinara 2012
Saobraćaj	8,948,403	9,349,832
Trgovina	200,757	442,192
Turizam	18,130	16,325
Atobuska stanica	208,269	244,757
Ugostiteljstvo	47,175	46,878
Protektiranje pneumatika	11,847	20,823
Ostalo	246,766	165,913
	<u>9,681,347</u>	<u>10,286,720</u>
		Hiljada dinara
PRIHODI OD SAOBRAĆAJA	2013	2012
U ZEMLJI	7,719,700	7,682,347
U INOSTRANSTVU	1,228,703	1,667,485
UKUPNO PRIHOD OD SAOBRAĆAJA	<u>8,948,403</u>	<u>9,349,832</u>

34. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- zavisna pravna lica	43,393	31,198
- ostala povezana pravna lica	222,599	
	<u>265,992</u>	<u>31,198</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	1,852	8,285
- ostala povezana pravna lica	124	283
	<u>1,976</u>	<u>8,568</u>
FINANSIJSKI RASHODI		
- zavisna pravna lica	3,289	103
	<u>3,289</u>	<u>103</u>

POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Potraživanja od kupaca:

- zavisna pravna lica	357	1,442
- ostala povezana pravna lica	21,005	24,943
	<u>21,362</u>	<u>26,385</u>

Dugoročni finansijski plasmani:

- zavisna pravna lica	282,572	255,755
- ostala povezana pravna lica	47	3,544
	<u>282,619</u>	<u>259,299</u>
	<u>303,981</u>	<u>285,684</u>

OBAVEZE

Obaveze prema dobavljačima:

- zavisna pravna lica	57,397	71,052
- ostala povezana pravna lica	17	
	<u>57,414</u>	<u>71,052</u>
	<u>57,414</u>	<u>71,052</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine Izvršni direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	<u>2013.</u>	<u>Hiljada dinara 2012.</u>
Zarade i bonusi	<u>20,046</u>	<u>14,253</u>
	<u>20,046</u>	<u>14,253</u>

35. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane društva.

Proračun zarade po akciji za 2013. i 2012. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	<u>2013.</u>	<u>Hiljada dinara 2012.</u>
Neto dobitak / gubitak tekuće godine	<u>9,281</u>	<u>(42,521)</u>
Ponderisani broj običnih akcija	<u>1,530,960</u>	<u>1,530,960</u>

Proračun zarade na ukupan iznos dobiti: $9.281.406,02 : 1.530.960 = 6,06$ dinara.

36. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

37. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je vršilo usaglašavanje svojih potraživanja na dan 31.10.2013. i 31.12.2013. a obaveza prema dostavljenim IOS obracima. U postupku usaglašavanja potraživanja sa poslovnim partnerima, prema Izvodima otvorenih stavki koji su bili vraćeni na adresu Društva, neusaglašena potraživanja iznose 2,661 hiljada dinara (0,03%). Poslovnim partnerima su dostavljeni prepisi računa.

Sa dobavljačima nismo usaglasili 8.907 hiljada dinara (0,13%) i u toku je usaglašavanje.

39. KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2013.	2012.
Januar	0,6	0,1
Februar	1,1	0,9
Mart	1,1	2,0
April	1,9	2,6
Maj	2,9	4,1
Jun	3,0	5,2

Jul	2,0	5,4
Avgust	2,5	7,1
Septembar	2,5	9,6
Oktobar	2,6	12,7
Novembar	2,0	12,6
Decembar	2,2	12,2

U Beogradu, 27.02.2014. godine

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


Sladana Jovanovic



Direktor:


Velibor Sovrovic

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime:	SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD BEOGRAD
	Sedište i adresa:	Beograd, Autoput Beograd-Niš 4
	Matični broj:	07019734
	PIB:	100002006
2	WEB site:	www.lasta.rs
3	e-mail adresa:	milan.urosevic@lasta.rs
4	Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. sub.	BD 63468 od 08.10.2005.
5	Delatnost (šifra i opis)	4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju
6	Broj zaposlenih (prosečan broj 31.12.2013.)	3590
7	Broj akcionara (na dan 31.12.2013.)	6500

8	Deset najvećih akcionara na dan 31.12.2013. godine		
R.br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2013. godine	% Od ukupne emisije
1	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	683,134	44.62128
2	REPUBLIKA SRBIJA	167,334	10.93000
3	PIO FOND RS	136,363	8.90703
4	VRANEŠEVIĆ DANKO	10,334	0.67500
5	BALOŠ ALEKSANDAR	6,221	0.40635
6	MILATOVIĆ MARKO	3,900	0.25474
7	VASILIC ZORAN	2,656	0.17349
8	ANTIĆ DUŠAN	2,372	0.15494
9	NIKIĆ ALEKSANDAR	2,255	0.14729
10	SENZAL KAPITAL DOO	2,117	0.13828

9	Vrednost osnovnog kapitala	1.983.512.000,00 dinara
10	Broj i vrsta izdatih akcija	1.530.960 Obične akcije sa pravom glasa
	Nominalna vrednost akcije:	bez nominalne vrednosti
	CFI kod:	ESVUFR
	ISIN broj:	RSLASTE96552

11	Podaci o povezanosti sa drugim pravnim licima:	
1	Podaci o zavisnim društvima:	
R.br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1	SP "LASTRA" DOO	Lazarevac, Vladike Nikolaja Velimirovića 12
2	DOO "LASTA MONTENEGRO"	Podgorica, Trg Golootočkih žrtava 1
3	SP "LASTA" DOO	Banja Luka, Bul. Srpske vojske 17
4	"OTISAK PUTOVANJA" DOO	Split, Matice Hrvatske 58
2	Podaci o ostalim povezanim pravnim licima:	
R.br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1	PANONIJBUS DOO	Novi Sad, Put novosadskog partizanskog odreda 1 A
2	PAN REISEN AG	Zurich, Schaffhauserstr.455

12	Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Euroaudit d.o.o., Beograd, Bulevar despota Stefana 12/IV
13	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada br.1, Novi Beograd

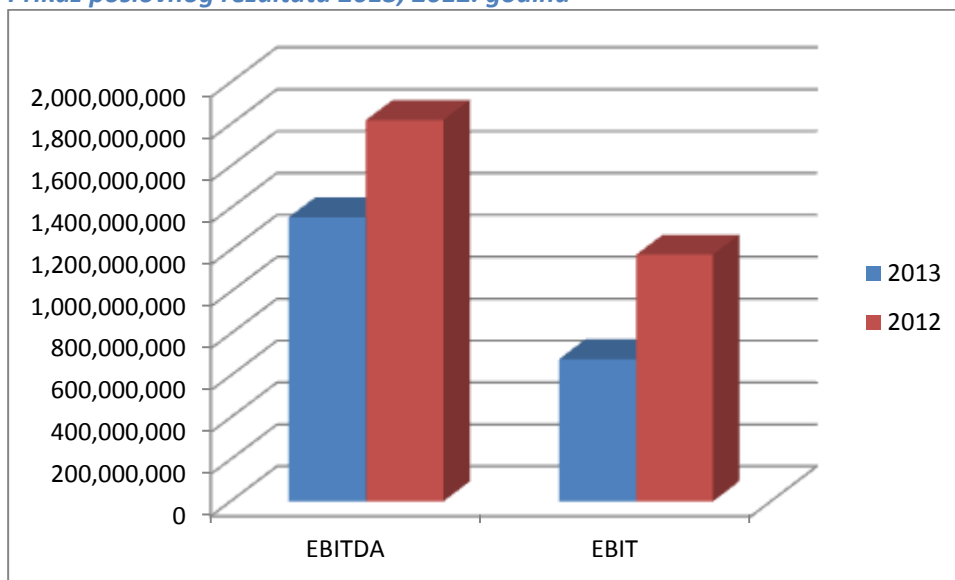
14	PODACI O UPRAVI DRUŠTVIA	
1	Članovi uprave - Nadzorni odbor	
R.br.	Ime i prezime	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje
1	Zoran Babić, predsednik	dipl.ing.mašinstva, Narodni poslanik, Zamenik pred. Poslan. Grupe SNS, Predsednik odbora za admin.budž. i mandatno imunitetska pitanja, Predsednik Vaterpolo saveza Srbije
2	Aleksandar Eror	dipl.geograf, Profesor u III beogradskoj gimnaziji, Odbornik u SO Zvezdara
3	Prof. dr Bogdan Popara, član	dipl.ing.za razvoj, vanredni profesor fakulteta FSOM
4	Miodrag Anđelković, član	dipl.menadžer, Vlasnik SUR "RED SHOES"
5	Dejan Radenković	dipl.ekonomista, Nar.poslanik, Pred.odbora za prost.plan.,saob.,infrast. I telekomunikacije, član Upravnog odbora Dunav banka
6	dr Bojan Bojanić, član	dipl.ing.mašinstva, Direktor sektora za osiguranje i štete "Milenijum osiguranje"
7	Prof.dr sci. med. Dragan Tavčiovski, član	dr sci. med., načelnik klinike za kardiologiju VMA
2	Članovi Izvršnog odbora	
R.br.	Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija
1	Velibor Sovrović	dipl.ing. saobraćaja, Izvršni direktor – Predsednik IO direktora, Generalni direktor
2	Nemanja Tomović	dipl.ing.elektrotehnike, Izvršni direktor za tehniku, nabavku, održavanje, investicije i razvoj, Zamenik generalnog direktora
3	Milan Urošević	dipl.ecc,Izvršni direktor za finansije i pravne poslove, Pomoćnik generalnog direktora za finansije
4	Marinko Ljumović	dipl.ing. saobraćaja, Izvršni direktor za saobraćaj, Pomoćnik gen. dir. za saobraćaj
5	Vladan Maksimović	dipl.ing.saobraćaja, Izvršni direktor za ljudske resurse i kontrolu, Direktor - koordinator za prigradski i gradski saobraćaj

15	Ukupni troškovi naknade za članove Izvršnog i Nadzornog odbora na dan 31.12.2013.	20.046.357,76
-----------	---	---------------

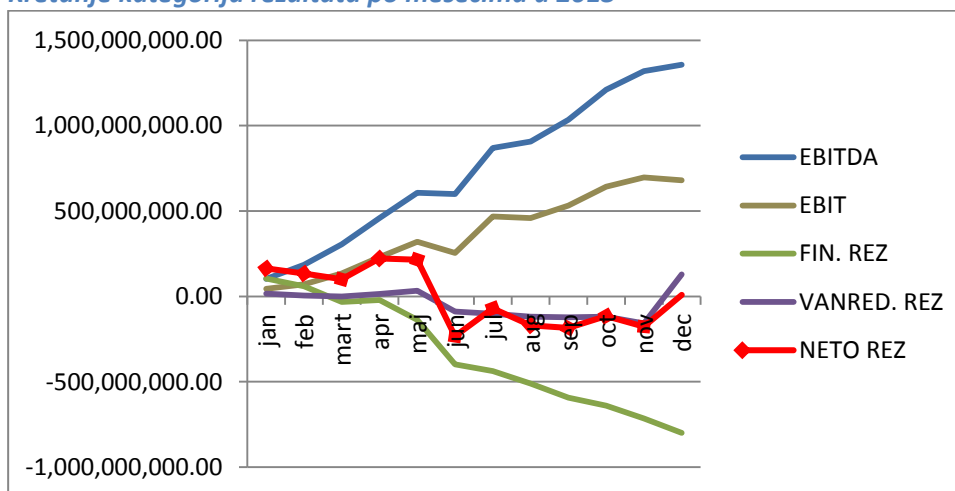
PRIKAZ RAZVOJA I RAZULTATA POSLOVANJA, PRIKAZ FINANSIJSKOG STANJA U KOME SE DRUŠTVO NALAZI I PROCENA STANJA IMOVINE

Iako je preduzeće završilo 2013. godinu sa pozitivnim neto rezultatom od 9,3 miliona dinara, osnovni pokazatelji uspešnosti poslovanja su se smanjili. Naime EBITDA je sa 17,69% u 2012. godini pala na 14% u 2013. godini, dok je poslovna dobit (EBIT) pala sa 11,44% na 7,02%. Razlog tome leži sa jedne strane u činjenici da je došlo do opšteg pada kupovne moći u zemlji, a sa druge strane da je došlo do ulaska "low cost" kompanija u avio saobraćaju, što je svakako uticalo na smanjenje prihoda u međunarodnom saobraćaju.

Prikaz poslovnog rezultata 2013, 2012. godina



Kretanje kategorija rezultata po mesecima u 2013



Izvor: Cognos

Prema podacima Republičkog zavoda za statistiku, stanovništvo je u 2013. godini svega 7,8% ličnih primanja izdvajalo za transport.

STRUKTURA UKUPNOG PRIHODA					
Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	9,681,347	10,286,720	94.32%	98.01%
2	Prihodi od finansiranja	62,089	74,297	0.60%	0.71%
3	Ostali prihodi	482,397	133,436	4.70%	1.27%
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	38,796	837	0.38%	0.01%
5	Ukupan prihod (1 do 4)	10,264,629	10,495,290	100.00%	100.00%
6	Poslovni rashodi	9,002,124	9,109,567	87.70%	86.80%
7	Rashodi finansiranja	861,103	1,234,590	8.39%	11.76%
8	Ostali rashodi	392,121	193,654	3.82%	1.85%
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	0.00%	0.00%
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	10,255,348	10,537,811	99.91%	100.41%
11	Dobitak pre oporezovanja (5 - 10)	9,281	0	0.09%	0.00%
12	Gubitak pre oporezovanja (10 - 5)	0	42,521	0.00%	0.41%
13	Porez na dobitak (i isplaćena lična primanja poslodavcu)	0	0	0.00%	0.00%
14	Neto dobitak (11 - 13)	9,281	0	0.09%	0.00%
15	Neto gubitak (11 - 13) ili (12 + 13)	0	42,521	0.00%	0.41%

STRUKTURA I RASPORED POSLOVNIH PRIHODA					
Redni broj	Pozicija	Iznosi po godinama		Struktura po godinama	
		Tekuća	Prethodna	Tekuća	Prethodna
1	Prihodi od prodaje u zemlji	8,326,202	8,539,297	86.00%	83.01%
2	Prihodi od prodaje u inostranstvu	1,228,703	1,667,485	12.69%	16.21%
3	Prihodi od prodaje (1 + 2)	9,554,905	10,206,782	98.69%	99.22%
4	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	51,391	46,416	0.53%	0.45%
5	Promena vrednosti zaliha učinaka	0	0	0.00%	0.00%
6	Ostali poslovni prihodi	75,051	33,522	0.78%	0.33%
7	Poslovni prihod (3 + 4 + 5)	9,681,347	10,286,720	100.00%	100.00%
8	Nabavna vrednost prodate robe	186,196	423,579	1.92%	4.12%
9	Troškovi materijala	3,541,090	3,702,926	36.58%	36.00%
10	Troškovi zarada	2,818,293	2,781,783	29.11%	27.04%
11	Troškovi proizvodnih usluga	1,417,138	1,146,662	14.64%	11.15%
12	Troškovi amortizacije i rezervisanja	676,701	642,920	6.99%	6.25%
13	Nematerijalni troškovi	362,706	411,697	3.75%	4.00%
14	Poslovni rashodi (8 do 13)	9,002,124	9,109,567	92.98%	88.56%
15	Poslovni dobitak (7 - 14)	679,223	1,177,153	7.02%	11.44%
16	Poslovni gubitak (14 - 7)	0	0	0.00%	0.00%

RBR	NAZIV	INDIKATOR 2013	INDIKATOR 2012
(1)	UKUPNI PRIHODI	10,264,629	10,495,290
(2)	UKUPNI RASHODI	10,255,348	10,537,811
(3)	POSLOVNI PRIHODI	9,681,347	10,286,720
(4)	POSLOVNI RASHODI	9,002,124	9,109,567

RBR	NAZIV	INDIKATOR 2013	INDIKATOR 2012
1. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA			
1.1.	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	94.32%	98.01%
1.2.	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	93.09%	97.25%
1.3.	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	11.97%	15.89%
1.4.	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	0.60%	0.71%
1.5.	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	4.70%	1.27%
1.6.	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	8.40%	11.72%
2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	100.09%	99.60%
2.2.	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	100.09%	99.60%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	107.55%	112.92%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	4.31%	3.51%
3. INDIKATORI BRUTO I NETO FINANSIJSKOG REZULTATA I RENTABILNOSTI			
3.1.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPAN PRIHOD	0.09%	-0.41%
3.2.	FINANSIJSKI REZULTAT / UKUPNA AKTIVA	0.08%	0.08%
3.3.	RASHODI KAMATA / FINANSIJSKI REZULTAT	7455.38%	-1567.59%
4. INDIKATORI TRAJANJA OBRTA SREDSTVA			
4.1.	PROSEČNA OBRтна IMOVINA/ PRIHOD OD PRODAJE TEKUĆE GOD.	19.68%	-
4.2.	PROSEČNA UKUPNE ZALIHE/ PRIHOD PRODAJE TEKUĆE GODINE	2.14%	-
4.3.	PROSEČNE ZALIHE ROBE/ PRIHOD OD PRODAJE ROBE	9.25%	-
5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			
5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	31.98%	34.54%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	28.59%	30.69%
6. INDIKATORI UBRZANE I TEKUĆE LIKVIDNOSTI			
6.1.	GOTOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.61%	0.82%
7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	23.90%	22.61%

RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA I DONJA TAČKA RENTABILNOSTI

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	POSLOVNI PRIHODI	9,681,347	10,286,720
2	VARIJABILNI RASHODI	6,115,096	6,238,360
3	MARŽA POKRIĆA (1 - 2)	3,566,251	4,048,360
4	FIKSNI I PRETEŽNO FIKSNI RASHODI	2,887,028	2,871,207
5	NETO RASHODI FINANSIRANJA	799,014	1,160,293
6	POSLOVNI REZULTAT (3 - 4)	679,223	1,177,153
7	BRUTO FINANSIJSKI REZULTAT (6 - 5)	(119,791)	16,860
	FAKTORI RIZIKA :		
8	POSLOVNOG (3 / 6)	5.25	3.44
9	FINANSIJSKOG (6/7)	-5.67	69.82
10	UKUPNOG (8 * 9)	-29.77	240.12
11	PROCENAT UČEŠĆA MARŽE POKRIĆA U POSLOVNOM PRIHODU (3 / 1 * 100)	0.37	0.39
12	POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG POSLOVNOG REZULTATA (4 / 11 * 100)	7,837,452	7,295,621
13	POTREBAN POSLOVNI PRIHOD ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((4 + 5) / 11 * 100)	10,006,545	10,243,879

14	PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA (12 / 1 * 100)	80.95%	70.92%
15	STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA NEUTRALNOG FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 12) / 1) * 100)	19.05%	29.08%
16	PROCENAT ISKORIŠĆENJA POSLOVNOG PRIHODA ZA OSTVARENJE NEUTRALNOG BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA (13 / 1 * 100)	103.36%	99.58%
17	STOPA ELASTIČNOSTI OSTVARENJA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA ((1 - 13) / 1) * 100	-3.36%	0.42%

STRUKTURA BRUTO FINANSIJSKOG REZULTATA

Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	9,681,347	10,286,720
2	Prihodi od finansiranja	62,089	74,297
3	Ostali prihodi	482,397	133,436
4	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	38,796	837
5	Ukupan prihod (1 do 4)	10,264,629	10,495,290
6	Poslovni rashodi	9,002,124	9,109,567
7	Rashodi finansiranja	861,103	1,234,590
8	Ostali rashodi	392,121	193,654
9	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	10,255,348	10,537,811
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	679,223	1,177,153
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	(799,014)	(1,160,293)
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	(119,791)	16,860
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	90,276	(60,218)
15	Finansijski rezultat iz poslovanja koje se obust. (4 - 9)	38,796	837
	Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)	9,281	(42,521)

ANALIZA STRUKTURE AKTIVE

STRUKTURA UKUPNE AKTIVE						u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama					
		Tekuća		Prethodna			
		Iznos	%	Iznos	%		
1	Poslovna aktiva	10,982,387	47.28%	11,445,629	53.67%		
2	Vanbilansna aktiva	12,245,982	52.72%	9,880,835	46.33%		
3	UKUPNA AKTIVA (1 + 2)	23,228,369	100.00%	21,326,464	100.00%		

STRUKTURA OPERATIVNE IMOVINE						u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama					
		Tekuća		Prethodna			
		Iznos	%	Iznos	%		
1	Stalna imovina	9,059,771	82.49%	9,607,346	83.94%		
2	Obrtna imovina	1,922,616	17.51%	1,838,283	16.06%		
3	OPERATIVNA IMOVINA (1+2)	10,982,387	100.00%	11,445,629	100.00%		

STRUKTURA STALNE IMOVINE						u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	VREDNOST					
		Nabavna	Ispravka vrednosti	Sadašnja	Struktura sad. vr.		
1	Nematerijalna ulaganja	88,637	51,074	37,563	0.41%		
2	Zemljišta	256,549	0	256,549	2.83%		

3	Građevinski objekti	3,059,439	1,231,948	1,827,491	20.17%
4	Postrojenja i oprema	12,206,100	5,632,441	6,573,659	72.56%
5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	1,035	0	1,035	0.01%
6	Osn. sredstva u pripremi	7,259	0	7,259	0.08%
7	Dati avansi	47,090	7,546	39,544	0.44%
8	Dugoročni finansijski plasmani	334,882	18,211	316,671	3.50%
	STALNA IMOVINA (1 do 13)	16,000,991	6,941,220	9,059,771	100.00%

STRUKTURA OBRTNE IMOVINE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Materijal	170,439	8.86%	156,766	8.53%	
2	Nedovršena proizvodnja	0	0.00%	0	0.00%	
3	Gotovi proizvodi i poluproizvodi	0	0.00%	0	0.00%	
4	Roba	19,196	1.00%	17,950	0.98%	
5	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	572	0.03%	572	0.03%	
6	Dati avansi - neto	13,798	0.72%	29,918	1.63%	
7	ZALIHE - UKUPNO	204,005	10.61%	205,206	11.16%	
8	Potraživanja po osnovu prodaje	1,014,966	52.79%	1,304,295	70.95%	
9	Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0.00%	0	0.00%	
10	Druga potraživanja	65,023	3.38%	16,695	0.91%	
11	POTRAŽIVANJA - UKUPNO	1,079,989	56.17%	1,320,990	71.86%	
12	Kratkoročni finansijski plasmani	48,053	2.50%	19,009	1.03%	
13	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	36,648	1.91%	43,767	2.38%	
14	Porez na dodatu vrednost	14	0.00%	2,435	0.13%	
15	Aktivna vremenska razgraničenja	553,907	28.81%	246,876	13.43%	
16	Odložena poreska sredstva	0	0.00%	0	0.00%	
17	OBRтна IMOVINA - UKUPNO (7+11+12+13+14+15+16)	1,922,616	100.00%	1,838,283	100.00%	

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE						u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	
1	Gotovina	36,648	0.33%	43,767	0.38%	
2	Kupci i druga potraživanja	1,079,989	9.83%	1,320,990	11.54%	
3	Kratkoročni finansijski plasmani	48,053	0.44%	19,009	0.17%	
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	553,921	5.04%	249,311	2.18%	
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	1,718,611	15.65%	1,633,077	14.27%	
6	Kratkoročne finansijske obaveze	3,607,895	32.85%	3,111,802	27.19%	
7	Obaveze iz poslovanja	1,492,371	13.59%	1,287,793	11.25%	
8	Ostale obaveze	912,011	8.30%	922,838	8.06%	
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	6,012,277	54.74%	5,322,433	46.50%	
	"ACID" TEST (5:9)	1:	3.4983	1:	3.2591	

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE				u 000 dinara
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća	Prethodna	
1	Kapital	2,118,218	2,110,724	
2	Dugoročna rezervisanja	0	0	
3	Dugoročne obaveze	2,851,892	4,012,472	
4	Kapital i dug. obaveze (1 do 3)	4,970,110	6,123,196	
5	Neuplaćeni upisani kapital	0	0	
6	Nematerijalna ulaganja i goodwill	37,563	33,184	
7	Nekretnine, postrojenja, oprema i biol. sred.	8,705,537	9,278,724	
8	Dugoročni fin. plasmani	316,671	295,438	
9	Gubitak iznad visine kapitala	0	0	
10	Dug. vezana sredstva bez zaliha (5 do 9)	9,059,771	9,607,346	
11	Obrtni fond (4 - 10)	(4,089,661)	(3,484,150)	
12	Zalihe (stalne)	203,433	204,634	
13	Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (11/12*100)	-2010.32%	-1702.63%	

FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	9,059,771	9,607,346
2. Zalihe i dati avansi	203,433	204,634
3. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva obustavljenog poslovanja	572	572
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	9,263,776	9,812,552
4. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	2,118,218	2,110,724
5. Dugoročna rezervisanja	0	0
6. Dugoročne obaveze	2,851,892	4,012,472
II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	4,970,110	6,123,196
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.86	1.60
Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1.00	1.00

RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	9,681,347	10,286,720
2. Varijabilni rashodi	6,115,096	6,238,360
3. Marža pokrića (1-2)	3,566,251	4,048,360
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	2,887,028	2,871,207
5. Neto finansijski rashodi	799,014	1,160,293

6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(119,791)	16,860
7. Koeficijent marže pokriva (3/1)	0.3684	0.3936
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	10,006,545	10,243,879
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	42,841
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	0.42%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	325,198	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	3.36%	-

ANALIZA STRUKTURE PASIVE

STRUKTURA UKUPNE PASIVE						u 000 din.
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Ukupna pasiva	10,982,387	47.28%	11,445,629	53.67%	
2	Vanbilansna pasiva	12,245,982	52.72%	9,880,835	46.33%	
3	UKUPNA PASIVA (1 + 2)	23,228,369	100.00%	21,326,464	100.00%	

Pozicija	Vrednosti po godinama			
	Tekuća		Prethodna	
	Iznos	%	Iznos	%
Akcijski kapital	1,983,512	93.64%	1,983,512	93.97%
I OSNOVNI KAPITAL	1,983,512	93.64%	1,983,512	93.97%
II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	0	0.00%	0	0.00%
III REZERVE	12,797	0.60%	12,797	0.61%
IV NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV	3,779	0.18%	2,296	0.11%
V REVALORIZACIONE REZERVE	0	0.00%	0	0.00%
VI NERASPOREĐENA DOBIT	125,688	5.93%	159,232	7.54%
VII GUBITAK	0	0.00%	42,521	2.01%
VIII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0	0.00%	0	0.00%
KAPITAL	2,118,218	100.00%	2,110,724	100.00%

STRUKTURA OBAVEZA						u 000 din.
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama				
		Tekuća		Prethodna		
		Iznos	%	Iznos	%	
1	Dugoročne obaveze	2,851,892	32.17%	4,012,472	42.98%	
2	Kratkoročne obaveze	6,012,277	67.83%	5,322,433	57.02%	
3	OBAVEZE (1 + 2)	8,864,169	100.00%	9,334,905	100.00%	

STRUKTURA DUGOROČNIH OBAVEZA		u 000 dinara	
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama	
		Tekuća	
		Iznos	%
1	Dugoročni krediti	2,130,911	74.72%
2	Ostale dugoročne obaveze	720,981	25.28%
	DUGOROČNE OBAVEZE - UKUPNO	2,851,892	100.00%

STRUKTURA KRATKOROČNIH OBAVEZA		u 000 dinara			
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća		Prethodna	
		Iznos	%	Iznos	%
1	Kratkoročne finansijske obaveze	3,607,895	60.01%	3,111,802	58.47%
2	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0	0.00%	0	0.00%
3	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	34,963	0.58%	28,809	0.54%
4	Obaveze prema dobavljačima	1,363,253	22.67%	1,198,161	22.51%
5	Ostale obaveze iz poslovanja	89,567	1.49%	56,936	1.07%
6	Obaveze iz specifičnih poslova	4,588	0.08%	3,887	0.07%
7	Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	669,670	11.14%	670,599	12.60%
8	Druge obaveze	202,279	3.36%	209,717	3.94%
9	Obaveze za porez na dodatu vrednost	12,318	0.20%	21,289	0.40%
10	Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2,033	0.03%	864	0.02%
11	Pasivna vremenska razgraničenja	25,711	0.43%	20,369	0.38%
	KRATKOROČNE OBAVEZE - UKUPNO	6,012,277	100.00%	5,322,433	100.00%

Važnije investicije realizovane u 2013 godini

Služba investicija u SP Lasta a.d. Beograd zadužena je za pripremu, planiranje, aktiviranje i praćenje do primopredaje svih aktivnosti investicione izgradnje, investicionog i tekućeg održavanja objekata opreme i instalacija, kao i za nabavku investicione opreme.

Značajnija investiciona ulaganja koja su realizovana tokom 2013 godine:

- Nabavka 1 novog autobusa i remont 21 autobusa ukupne vrednosti : 250.000,00 Eur i 30.360.223,31 dinara
- Rekonstrukcija i dogradnja poslovnog objekta „Riboteks“ u Ljuboviji sa opremanjem i prenamenom u hotel, kao i spoljašnje uređenje objekta – ukupna vrednost u 2013 godini iznosi 65.100.451,47 dinara
- Razvoj i implementacija inf.sistema za upravljanje održavanjem motornih vozila – vrednost: 2.552.503,26 dinara
- Izrada procedura magacinskog poslovanja i sistema šifriranja – vrednost: 1.603.095,63 dinara
- Isporuka i ugradnja opreme za kontrolu ulaska na perone u S.Pazovi – vrednost: 1.565.463,89
- Isporuka i puštanje u rad perionice za vozila u PO Kragujevac – vrednost 1.233.986,54 dinara

Osim navedenog, vršena je nabavka i druge investicione opreme (garažna oprema, oprema za autobuske stanice, oprema za vozila, energetska oprema, oprema za pranje i čišćenje, oprema za bezbednost ZNR i ŽŽS, oprema za ugostiteljstvo, kancelarijska oprema). Takođe, vršeno je i planirano godišnje održavanje el.instalacija i instalacija grejanja, remont kompresora, servisiranje klima uređaja, uređenje parkinga i sanacija kolovoznih površina, održavanje hidrantske mreže i sl. Svi projekti investicionih ulaganja i

održavanja realizovani su u skladu sa investicionim planom za 2013.godinu i predloženim zahtevima i potrebama PO SP „Lasta“ a.d.

Važniji poslovni događaji u oblasti informacionih sistema

- Implementacija sistema kontrolnih barijera za pristup na perone AS Stara Pazova (jun 2013)
- Implementacija aplikacija za prodaju karata na autobuskoj stanici i dva eksterna prodajna mesta u Staroj Pazovi (maj 2013)
- Zaštita podataka i poverljivih informacija iz oblasti poslovanja od neovlašćenog pristupa (10 ugovora sa dobavljačima softvera)
- Povećanje bezbednosti IS kroz implementaciju dogradnji aplikacija koje omogućavaju samostalnu promenu korisničkog imena i lozinke
- Zaštita IS – instalacija antivirusnih programa fajervola od neovlašćenog pristupa, podešavanja i kontrolu redovne izrade bekap podataka na svim lokacijama
- Unapređenje postojećih aplikacija kroz uvođenje novih zahteva i unapređenje funkcionalnosti
- Održavanje svih primenjenih softvera putem ugovorenih obaveza sa dobavljačima sa definisanim procedurama u komunikaciji, način prijave, nivoi i rokovi za rešavanje problema kao i penali za nepoštovanje,
- Obezbeđivanje pouzdanosti u radu svih informacionih sistema pružanjem logistike na svim nivoima funkcionisanja sistema
- Legalnost softvera posedovanje licenci za rad 698 računara, daljinski nadzor rada jednog broja računara i servera

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Imajući u vidu opštu nelikvidnost u privredi, u 2013. godini je izmenjena politika ispravke vrednosti potraživanja u zemlji sa starijih od 60 dana, na starije od 270 dana. Iako je od 31.03.2013. godine u primeni Zakon o rokovima za izmirenje novčanih obaveza, koji je trebalo da skрати period naplate potraživanja, u praksi nije dao planirane rezultate, bar kada su budžetski korisnici u pitanju sa kojima Lasta posluje. U cilju pospešivanja naplate potraživanja, krajem 2013. i početkom 2014. godine je potpisan veći broj protokola o regulisanju naplate potraživanja uz oprost kamata, uz naznaku da će nepoštovanje dovesti do sudskih sporova, što bi značajno uvećalo iznose dugovanja kupaca.

Prva tri meseca 2014. godine karakteriše visoka nelikvidnost kako privrede, tako i budžetskih korisnika, prvenstveno grada Beograda kao našeg najvećeg kupca. Otuda je preduzeće primorano da se dodatno zadužuje kod banaka po komercijalnim uslovima i plaća komercijalnu kamatu na kratkoročne kredite, dok svojim dužnicima uglavnom ne naplaćuje kamatu. Međutim, mora se imati u vidu činjenica da su banke sve manje spremne da odobravaju kredite preduzećima koja su dosta oslonjena na poslovanje sa budžetkim korisnicima, a ako i pristanu to je uz dosta visok stepen obezbeđenja kredita.

Rukovodstvo preduzeća konstantno preduzima mere na smanjenju troškova, poput dozvoljavanja samo onih nabavki neophodnih za bezbednost u saobraćaju, redukciju nerentabilnih linija, reorganizaciju režima saobraćaja na linijama sa manjim brojem putnika, smanjenje potrošnje goriva, pa čak i smanjenje zarada zaposlenih. Kada je u pitanju radna snaga, planira se smanjenje broja zaposlenih kroz prirodni odliv zaposlenih u kombinaciji sa socijalnim programom.

U međunarodnom saobraćaju se planira otvaranje sezonske linije za Dubrovnik i Prag, a u okviru redovnih linija planiraju se polasci za Pulu, Kozarsku Dubicu. U međugradskom saobraćaju se planira manji broj novih linija.

S obzirom da je Lasta u većinskom vlasništvu Republike Srbije, bilo bi od velikog značaja za poslovanje preduzeća da država izda preduzeću garancije u vrednosti od 40 miliona evra, čime bi se obezbedila dobra pregovaračka osnova za povoljnije kredite kod banaka, što bi donelo uštede od najmanje 3 miliona evra na godišnjem nivou. U suprotnom treba naći adekvatnog strateškog partnera koji bi pomogao postizanju pozitivnih poslovnih performansi.

Imajući u vidu gore pomenuto, nestabilno finansijsko tržište, veliku nelikvidnost u privredi, može se očekivati da će 2014. godina biti izuzetno teška.

ZNAČAJNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2013. GODINE

Početak 2014. godine je prošireno poslovanje sa gradom Kragujevcem, dobijen je tender sa RB Kolubara na period od 2 godine i tender za prigradski prevoz u opštini Žabari, u toku je tender za Tent i Protent, a očekuju su i manja proširenja obima poslovanja u gradskom i prigradskom saobraćaju.

Grad Beograd – Gradska Uprava , Sekretarijat za saobraćaj – Direkcija za javni prevoz, odobrio je povećanje neto cene rada za 6,3% počev od 01. aprila 2014. godine a dogovorena je i dinamika izmirenja starog duga.

ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

SP Lasta Banja Luka d.o.o. – tokom 2013. godine je proširen broj polazaka, zbog čega je izvršena dokapitalizacija preduzeća kroz dva autobusa. Poslovni događaj je opisan u Napomeni broj 2 i 3 uz finansijske izveštaje.

Sa zavisnim preduzećem SP „Lastra” d.o.o. Lazarevac Društvo zajednički obavlja usluge prevoza u gradskom i prigradskom saobraćaju na teritoriji grada Beograda i vrši prevoz zaposlenih RB Kolubara i njegovih zavisnih preduzeća.

Detaljan prikaz transakcija sa povezanim licima dat je u Napomeni br.30 uz finansijske izveštaje.

AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Aktivnosti Društva na polju investicija, istraživanja i razvoja u narednom periodu biće pre svega vezana za:

- Neophodnu obnovu voznog parka u skladu sa potrebama posla (tenderi u Kragujevcu 2015 god. i Beogradu 2016 god. i sl.)
- Projekti energetske efikasnosti, a pre svega izgradnja pumpe na KPG u Mladenovcu kao i nabavka vozila na komprimovani prirodni gas
- Nabavka opreme i uvođenje sistema za kontrolu utakanja goriva na stanicama za snabdevanje gorivom u poslovnim organizacijama SP Lasta.
- Ostali projekti energetske efikasnosti vezani za štednju električne energije, prirodnog gasa, mazuta i drugih energenata.
- Dalji razvoj sistema prodaje i rezervacionog sistema (tiketing i booking)
- Projekti ekologije i standardizacije

Planirane aktivnosti u oblasti IS

S obzirom na poziciju SP Lasta na tržištu saobraćajnih usluga, trend modernizacije i primene informacionih sistema treba nastaviti u narednom periodu u skladu sa potrebama imogućnostima preduzeća prema sledećem:

- Racionalizacija rada serverske opreme kroz uvođenje virtuelizacije kojom se mogu smanjiti troškovi, olakšati upravljanje sistemom i povećati pouzdanost u radu
- Dalja implementacija sistema za kontrolu pristupa na autobuskim stanicama
- Povezivanje aplikacija koje pripadaju istom informacionom sistemu i povezivanje aplikacija koje pripadaju različitim IS (u smislu automatskog prenosa podataka iz jedne aplikacije u drugu)
- Povećanje bezbednosti i zaštita sistema – poverljivost podataka, pristupne lozinke i dr.

Planirane aktivnosti vezane za povezana lica

Planovi za 2014. vezani za zavisno preduzeće SP Lasta Banja Luka d.o.o. zavise od rezultata usaglašavanja linija u Bosni i Hercegovini i Hrvatskoj, a plan je da se uspostavi linija Beograd – Banja Luka - Split i Beograd – Bugojno – Split - Makarska.

U 2014. će se raditi na definisanju brenda Lasta u Banja Luci, iznaći će se poslovni prostor i zaposliti radnik koji bi se bavio i prodajom turističkih usluga, izdavanjem autobusa u zakup...

Što se tiče planova za SP Lasta Montenegro d.o.o., isti u 2014. umnogome zavise od odluke koji će se sezonski polasci održavati, da li će se u "Postupku izbora novog domaćeg prevoznika" koji sprovodi Privredna komora Crne Gore Lasti dodeliti neki od dodatnih polazaka. Planovi o otpočinjanju održavanja linija za Nemačku i Hrvatsku (Split) u ovom trenutku nisu izvesni.

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Godišnji Finansijski izveštaji su utvrđeni od strane Nadzornog odbora i biće podneti Skupštini Društva na usvajanje u zakonskom roku.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti nije doneta iz razloga što redovna Skupština društva, do momenta objave ovog izveštaja, nije održana.

NAPOMENA

Nakon održavanja redovne godišnje Skupštine društva, odluku o usvajanju godišnjeg izveštaja o poslovanju, godišnjih finansijskih izveštaja kao i odluku o pokriću gubitka Društvo će objaviti u skladu sa zakonom.



Ovlašćeno lice

Milan Urošević

U skladu sa Članom 50. stav 2. tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), Članom 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnosti
Milan Urošević	Pomoćnik generalnog direktora za finansije, ovlašćeno lice
Tatjana Pavlović	Finansijski direktor
Sladana Jovanović	Rukovodilac računovodstva

daju sledeću

I Z J A V U

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i napomenom 2. uz finansijske izveštaje (osnove za sastavljanje finansijskog izveštaja) i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac računovodstva

Sladana Jovanović

Finansijski direktor

Tatjana Pavlović

Ovlašćeno lice
Pomoćnik gen.direktora za finansije

Milan Urošević

Период извештавања:

од

01.01.2013

до

31.12.2013

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЛАСТА" А.Д. БЕОГРАД**

Матични број (МБ): **07019734**

Поштански број и место: **11050** **БЕОГРАД**

Улица и број: **АУТОПУТ БЕОГРАД - НИШ 4**

Адреса е-поште: **milan.urosevic@lasta.rs**

Интернет адреса: **www.lasta.rs**

Консолидовани/Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **НЕ**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **СЛАЂАНА ЈОВАНОВИЋ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **0113402304**

Факс: **0113402365**

Адреса е-поште: **sladjana.jovanovic@lasta.rs**

Презиме и име: **УРОШЕВИЋ МИЛАН**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	9,069,771	9,607,346
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	37,563	33,184
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	8,706,537	9,278,724
1. Некретнине, постројења и опрема	006	8,706,537	9,278,724
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	316,671	295,438
1. Учешћа у капиталу	010	285,675	263,558
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	30,996	31,880
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	1,922,618	1,838,283
I ЗАЛИХЕ	013	203,433	204,634
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	572	572
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	1,718,611	1,633,077
1. Потраживања	016	1,079,458	1,320,517
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	531	473
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	48,053	19,009
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	36,548	43,767
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	553,921	249,311
B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	10,982,387	11,445,629
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	10,982,387	11,445,629
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	12,245,982	9,880,835
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	2,118,218	2,110,724
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	1,963,512	1,963,512
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	12,797	12,797
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОВИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	3,779	2,296
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	125,688	159,232
VIII ГУБИТАК	109	0	42,521
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	8,864,169	9,334,905
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	2,851,892	4,012,472
1. Дугорочни кредити	114	2,130,911	2,835,256
2. Остале дугорочне обавезе	115	720,981	1,177,216
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	6,012,277	5,322,433
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	3,607,895	3,111,802
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,492,371	1,267,793
4. Остале краткорочне обавезе	120	871,949	880,316
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	40,062	42,522
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	10,982,387	11,445,629
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	12,245,982	9,880,835

од 01.01.2013 до 31.12.2013

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	9,681,347	10,286,720
1. Приходи од продаје	202	9,554,905	10,206,782
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	51,391	46,416
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	75,051	33,522
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	9,002,124	9,109,567
1. Набавна вредност продате робе	208	186,196	423,579
2. Трошкови материјала	209	3,541,090	3,702,926
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	2,818,293	2,781,783
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	676,701	642,920
5. Остали пословни расходи	212	1,779,844	1,558,359
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	679,223	1,177,153
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	62,069	74,297
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	861,103	1,234,590
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	482,397	133,436
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	392,121	193,654
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	29,515	43,358
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221	38,796	837
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	9,281	0
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	0	42,521
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	9,281	0
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	0	42,521
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231	3,298	0
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232	5,983	0
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (развијена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013 до 31.12.2013

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	301	10,845,451	10,786,196
2. Примљене камате из пословних активности	302	10,690,126	10,789,755
3. Остали приливи из редовног пословања	303	1,487	3,888
3. Остали приливи из редовног пословања	304	153,838	12,553
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	305	10,058,451	11,223,118
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	306	6,533,162	7,612,837
3. Плаћене камате	307	2,619,074	2,907,712
4. Порез на добитак	308	671,830	571,072
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	234,355	131,497
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)			
	311	787,000	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)			
	312	0	436,922
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	313	35,256	8,575
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	314		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	315	23,332	8,572
4. Примљене камате из активности инвестирања	316	11,698	0
5. Примљене дивиденде	317		
5. Примљене дивиденде	318	228	3
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	319	176,978	530,973
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	320	63	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	321	176,915	530,973
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			
	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)			
	324	141,722	522,398
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Увећање основног капитала	325	171,569	961,676
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	326		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	327	171,569	961,676
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)			
1. Откуп сопствених акција и удела	329	823,447	38,065
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	330		
3. Финансијски лизинг	331		
4. Исплаћене дивиденде	332	823,447	38,065
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
	334	0	923,611
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)			
	335	651,878	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)			
	336	11,052,276	11,756,447
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)			
	337	11,058,878	11,792,156
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)			
	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)			
	339	6,600	35,709
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА			
	340	43,787	78,496
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	341	505	2,344
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	342	1,024	1,364
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)			
	343	36,648	43,787

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2013 до 31.12.2013

Позиција	У Миллионима Еуро																		
	400	500	600	700	800	900	1000	1100	1200	1300	1400								
Стање на дан 01.01. претходне године _____	401	580512	414	427	446	453	12797	468	479	482	2123	505	195902	918	531	544	210376	837	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih политика у претходној години - повећање	402		413	403	461	404	467		460	493		506		519	532	545	588		
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih политика у претходној години - смањење	403		426	429	442	485	468		481	404		507		520	533	548	593		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2-3)	404	1903512	417	430	443	495	12797	488	482	486	2123	508	190803	921	534	547	210376	860	
Укупна повећања у претходној години	405		419	431	444	487	470		483	406	173	509	340	922	535	548	601		
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	488	471		484	497		510		923	536	549	602		
Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5-6)	407	1903512	420	453	446	489	12797	472	485	490	2296	511	190202	924	537	559	2110724	863	
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	490	473		486	489		512		925	538	551	604		
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	491	474		487	500		513		926	539	552	605		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)	410	1903512	421	456	449	492	12797	475	490	491	2296	514	190203	927	540	553	2110724	866	
Укупна повећања у текућој години	411		428	437	450	483	476		489	802	1425	515	9201	928	541	554	708	897	
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	484	477		490	583	816	516	4325	929	542	545	304	508	
Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	413	1903512	426	439	452	485	12797	478	491	504	3779	517	12998	930	543	556	2118218	969	