

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4	3
Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД																							
Седиште СОМБОР																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		437.192	413.972	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		37	37	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		437.027	413.807	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11.026	11.026	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		173.077	158.050	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		233.072	225.678	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		19.852	19.053	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		128	128	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.2014.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		186.978	72.069	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		17.301	16.679	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		16.428	16.462	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		873	217	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		82.808	38.038	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		28.206	10.399	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		53.083	25.947	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.519	1.692	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		8.808	9.876	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062			329	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0087			329	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0088		74.384	2.318	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		63	1.024	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3.614	3.805	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		624.170	486.041	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		130.986	130.986	
300	1. Акцијски капитал	0403		130.986	130.986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0408				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		341.146	266.519	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		664.784	644.611	
350	1. Губитак ранијих година	0422		644.611	453.772	
351	2. Губитак текуће године	0423		20.173	190.839	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130.180	28.672	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		130.180	28.672	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		75.020	4.672	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		55.160	24.000	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавеза према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Токула година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0438				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		25.704	24.201	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		660.938	680.274	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		109.160	108.561	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		109.160	108.561	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		344	346	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		286.951	328.974	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		22.266		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		261.724	327.345	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2.961	2.844	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		236.569	216.177	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		10	2.541	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		27.904	22.360	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		192.652	247.106	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		624.170	486.041	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Сомбору,

дана 25.02.2016.године



Законски заступник

Stavroski

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		763.192	710.931
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		364	470
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		364	470
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		745.746	697.131
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		190.507	150.380
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		511.875	510.682
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		43.364	36.069
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		13.281	8.616
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3.801	4.714
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		750.287	709.240

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		364	470
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		9.083	8.695
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		236.184	248.332
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		190.290	195.635
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		175.426	167.986
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		66.108	68.798
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		30.208	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		42.624	19.324
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		12.905	1.691
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1.303	279
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.303	278
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		30.658	80.404
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		28.392	69.775
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2.266	10.629
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		29.355	80.125
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			18.590
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		11.572	12.187
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		26.961	111.144
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		31.839	195.981
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		31.839	195.981
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		11.666	5.142
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20.173	190.839
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Сомбору,

дана 25.02.2016. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“

Седиште СОМБОР

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		20.173	190.839
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		74.827	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

на- чун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		74.627	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		74.627	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		54.454	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			190.839
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Сомбору,

дана 29.02.2016. године



Законски заступник

Ciceljina

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4	3
Назив „СЕВЕРТРАНС АД																							
Седиште СОМБОР																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	853.317	827.378
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	831.869	809.756
2. Примљене камате из пословних активности	3003		1
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21.448	17.621
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	772.294	780.187
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	541.070	553.154
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	195.367	174.118
3. Плаћене камате	3008	7.828	30.052
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28.029	22.863
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	81.023	47.191
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		197
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		196
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		1
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	7.994	36.431
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	7.994	36.431
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	7.994	36.234

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		3025	
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увођења основног капитала		3026	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)		3027	
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)		3031	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)		3038	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)		3039	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)		3040	853.317
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)		3041	780.288
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)		3042	73.029
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)		3043	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		3044	2.318
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3045	1.303
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3046	2.286
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		3047	74.384

У Сомбору,

Дана 29.02.2016.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4	3
Назив „СЕВЕРТРАНС“АД																							
Седиште СОМБОР																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.године

- у хиљадама динара -

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130.986	4020		4038	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130.986	4024		4042	
4.	Промене у претходној 2014. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130.986	4028		4046	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130.986	4032		4050	
8.	Промене у текућој 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	130.986	4036		4054	
Редни	ОПИС	Компоненте капитала					

Број		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	453.772	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	453.772	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној 2014. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4081	100.553	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4082		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4083	554.325	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4084		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4085	90.286	4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4086		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4087	644.611	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4088		4086		4104	
8.	Промене у текућој 2015. години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4089	20.173	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4090		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071	664.784	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП

1	2	Ревалоризационо резерве	Актуарски добици или губици	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.			
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	266.519	4128
	4146			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.			
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	266.519	4132
	4150			
	Промене у претходној 2014. години			
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152
	Стање на крају претходне године 31.12.2014.			
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	266.519	4136
	4154			
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика			
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4158
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.			
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	266.519	4140
	4158			
	Промена у текућој 2015. години			
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	13.169	4141
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	87.796	4142
	4159			
	4160			
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.		341.146	
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	341.146	4144
	4162			

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прорачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	Промена у претходној 2014. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
			15		16		17 56.267
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	56.267
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	56.267
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној 2014. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	100.553
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	156.820
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	90.286
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	247.106
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
8	Промене у текућој 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	20.173
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	192.652
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Сомбору,



Законски заступник

[Handwritten signature]

Дана 29.02.2016. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014)

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo "Severtrans" ad iz Sombora (dalje: **Društvo**) je osnovano 31.12.1999. godine na osnovu *Odluke o usklađivanju sa Zakonom o preduzećima I organizovanju*, kao akcionarsko društvo sa 25,96%akcionarskog kapitala radnika I 74,04%društvenog kapitala. Osnovna delatnost je prevoz putnika u drumskom saobraćaju .

Matični broj Društva je 08159246,a Poreski identifikacioni broj 100016243. Sedište Društva je u Somboru,ulica Filipa Kljajića bb.

Društvo ima predstavništva u Novom Sadu I Beogradu na autobuskim stanicama GRAS I BAS,u smislu otpreme autobusa sa perona.

Društvo je na dan 31. decembra 2015. godine imalo 194 zaposlena, a 31. decembra 2014. godine 201 zaposlenog radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 26.02.2016.god.

Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 30.09.2015. I proknjižena pod 01.10.2015.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih

računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.

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.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Uporedni podaci

Rukovodstvo Društva je procenilo da su efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda materijalno značajni i za iste je izvršeno usklađivanje uporednih podataka. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2015. iznosi RSD 90.286 hiljada, za koliko se smanjio gubitak tekuće godine.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u

stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

U više navreta ,2011.i 2013.,2015 god.izvršena je procena po fer vrednosti od strane nezavisnih procenitelja čiji su efekti knjiženi na revalorizacione reserve.

-2011.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja “ Beoconex” Beograd

-2013.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja-“Confineks” Beograd

-2015.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja-Udruženja sudskih veštaka I procenitelja Novi Sad

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Na dan 30.0.2015. god. izvršena je procena istih od strane nezavisnog procenitelja- "Udruženja sudskih veštaka "Novi Sad, efekti proknjiženi na revalorizacione reserve.

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata) (*prilagoditi*).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća su finansijska sredstva sa fiksnim plaćanjima ili plaćanjima koja mogu da se utvrde i sa fiksnim dospećem, za koje Društvo ima pozitivnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća sastoje se od eskontovanih menica i ostalih dužničkih hartija od vrednosti (*prilagoditi*).

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti, odnosno gubitak po osnovu obezvređenja. Amortizovana vrednost obračunava se uzimajući u obzir sve diskonte ili premije pri kupovini u toku perioda dospeća.

Društvo vrši individualnu procenu da bi utvrdilo da li postoje objektivni dokazi o obezvređenju ulaganja u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća. Ukoliko postoje objektivni dokazi da je došlo do obezvređenja, iznos gubitka usled obezvređenja hartija od vrednosti koje se drže do dospeća obračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrednosti ulaganja i sadašnje vrednosti očekivanih tokova gotovine eskontovanih po originalnoj kamatnoj stopi ulaganja i iskazuje se u bilansu uspeha kao rashod indirektnih otpisa plasmana.

Ukoliko u narednom periodu dođe do smanjenja iznosa procenjenog obezvređenja kao posledica nekog događaja koji je usledio nakon priznavanja obezvređenja, svaki iznos obezvređenja koji je prethodno priznat se umanjuje i efekti se evidentiraju u korist bilansa uspeha.

Prihodi po osnovu obračunatih kamata na ove instrumente se obračunavaju metodom efektivne kamatne stope i iskazuju se u okviru prihoda od kamata. Naknade koje su deo efektivnog prinosa na ove instrumente se razgraničavaju i iskazuju kao pasivna vremenska razgraničenja i priznaju u korist bilansa uspeha tokom perioda trajanja instrumenta.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursovima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude.

Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umani vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

U slučaju učešća u kapitalu drugih pravnih lica klasifikovanih kao raspoloživih za prodaju, u objektivne dokaze se svrstava značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ulaganja ispod nabavne vrednosti.

Ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja učešća u kapitalu, koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, se procenjuju kao razlika između njihove knjigovodstvene vrednosti i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, priznaju se na teret bilansa uspeha i ne ukidaju do prestanka priznavanja sredstava.

Dobici i gubici po osnovu prodaje ovih hartija od vrednosti evidentiraju se u bilansu uspeha u okviru neto dobitka/gubitka po osnovu prodaje hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.7. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje

sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit preoporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.12. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge drumskog prevoza putnika u zemlji i inostranstvu. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.)

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.13. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje

Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2015	2014
Finansijska sredstva	166.113	50.360
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	74.384	2.318
Zajmovi i potraživanja	91.601	47.914
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	396.111	437.535
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	109.160	108.561
Obaveze iz poslovanja	286.951	328.974

U 2015. i 2014. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

U RSD hiljada

	Obaveze		Imovina	
	2015	2014	2015	2014
Obaveze po kreditima	109.160	108.561		
Obaveze prema ino dobavljačima	2.961	2.844		
Ostalo				
Ukupna neto izloženost	112.121	111.405		

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 437.192 hiljada rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2015.god.iznosi 3.595 hiljada evra.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2015. i 2014. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Društvo se suočilo sa blokadom tekućeg računa kada je prestala zaštita od naplate poverilaca od strane Države i to 02.11.2015.god.što je ozbiljno ugrozilo likvidnost.Ukupan iznos blokade je bio 115.000 hiljada din.Ista je trajala do 27.01.2016.god.kada je nad Društvom otvoren prethodni postupak za ispitivanje razloga za stečaj kroz UPPR.Na NBS se I dalje vodi da je Društvo blokirano,ali se blokada ne sprovodi,Društvo redovno servisira obaveze u skladu sa Rešenjem suda od 28.01.2016.god. koje se odnose na period posle datuma preseka za UPPR do momenta izglasavanja UPPR-a kada će isti postati izvršna isprava.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuní svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2015. godine						
Obaveze po osnovu kredita				109.160		109.160
Obaveze iz poslovanja	48.508	8.827	9.728	96.224	124.009	287.296
Ostale kratkoročne obaveze	68.841	20.021	24.393	151.227		264.482
31. decembar 2014. godine	81.067	11.736	60.071	475.402		628.276
Obaveze po osnovu kredita				108.561		108.561
Obaveze iz poslovanja	37.920	6.289	58.071	223.339		325.619
Ostale kratkoročne obaveze	43.147	5447	2.000	143.502		194.097

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Obaveze po kreditima - ukupno	109.160	108.561
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	74.384	2.318
Neto dugovanja	34.776	106.243
Sopstveni kapital	0	0
Kapital - ukupno	34.776	106.243
Gubitak iznad visine kapitala	192.652	247.106
Koeficijent zaduženosti	100%	100%

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva

subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu na dan bilansa stanja se bazira na kotiranim tržišnim cenama ponude ili tražnje, bez umanjenja po osnovu transakcionih troškova.

Fer vrednost finansijskih instrumenata koji nisu kotirani na aktivnom tržištu se određuje korišćenjem odgovarajućih tehnika vrednovanja, koje obuhvataju tehnike neto sadašnje vrednosti, poređenje sa sličnim instrumentima za koje postoje tržišne cene i ostale relevantne modele. Kada tržišni inputi nisu dostupni, oni se određuju procenjivanjima koja uključuju određeni stepen rasuđivanja u proceni "fer" vrednosti. Modeli procene odslikavaju trenutno stanje na tržištu na datum merenja i ne moraju predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja. Stoga se tehnike vrednovanja revidiraju periodično, kako bi na odgovarajući način odrazile tekuće tržišne uslove.



SOMBOR AD

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2014. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	37			37
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2014. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	37			37
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2015. godine	37			37
- 31. decembra 2014. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2014. godine	11.026	339.607	621.611				972.244
Nabavke			44.088				44.088
Ispravka		4.083					4.083
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.739				11.739
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	11.026	343.690	653.960				1.008.676
Nabavke		3.048	8.447				11.495
Procena po fer vrednosti (Napomena 16)		21.149	65.510				86.659
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			39.156				39.156
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	11.026	367.887	688.761				1.067.674
ISPRAVKA VREDNOSTI							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2014. godine		174.817	372.735				547.552
Korekcija		3.528					3.528
Amortizacija (Napomena 31.)		7.295	61.139				68.434
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			5.593				5.593
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		185.640	428.281				613.921
Korekcija		3.048	-3.048				0
Amortizacija (Napomena 31.)		6.121	59.649				65.770
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			29.193				29.193
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		194.809	455.689				650.498
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2015. godine	11.026	173.078	233.072				417.176
- 31. decembra 2014. godine	11.026	158.050	225.679				394.755

Kreditni kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine iznosila RSD 154.850 hiljada (2014: 149.127 RSD hiljada). Materijalno značajna promena na opremi u iznosu od 73.957 hiljada din. se najvećim delom odnosi na nabavku 12 autobusa I to 10 po ceni 52 hiljade din. i 2 od nabavne vrednosti od 3.737 hiljada dinara, kao i knjiženje procene po fer vrednosti u najvećem iznosu od 65.510 hiljada din. Promena u iznosu od 39.156 hiljada din. se odnosi na otpis rashodovanih osnovnih sredstava.



SOMBOR AD

Severtrans ad ima pravo korišćenja nad građevinskim zemljištem koje nije bilo predmet procene u prethodnim procenama po fer vrednosti, dok je u proceni koja je se projektuje na 01.10.2015.god.precizirano da je tržišna vrednost jednaka knjigovodstvenoj vrednosti od 11.026 hiljada din.Ukupna površina zemljišta je 72.640 m2,pod zgradama je 12.288 m2.

Tokom 2015.god. došlo je do formiranja revalorizacionih rezervi usled procene po fer vrednosti imovine od strane nezavisnog procenitelja (Napomena 16) ,koja je urađena u kontekstu izrade UPPR-a .Nije bilo formiranja rezervi u 2014.god

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2015.	2014.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	20.273	20.273
Nabavke –procena(Nap.16)	1.137	
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra	21.410	20.273
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	1.220	856
Amortizacija (Nap.31)	338	364
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	1.558	1.220
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2015. godine	19.852	
- 31. decembra 2014. godine		19.053

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2015. godine je iznosila RSD 19.852. hiljada. Procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	952	738
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	131	61

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**a) Učešća u kapitalu**

	2015.	2014.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	5.621
Minus: Ispravka vrednosti		5.493
Stanje na dan 31. decembra	128	128

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada din., osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.*napomena 40.

Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din. je obezvređeno po završnom računu za 2014.god.na osnovu Odluke Odbora direktora.

9. ZALIHE

	2015.	2014.
Materijal	16.428	16.462
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	873	217
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	17.301	16.679



SOMBOR AD

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na na zalihe goriva iznosu od 3.005 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 10.091 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 2.111 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat Eko Srbija u iznosu od 438 hiljada din., Scania Srbija u iznosu od 212 hiljada din. i Sokoturs TA u iznosu od 119 hiljada din.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje	138.614	81.198
Minus: ispravka vrednosti	55.806	43.160
Stanje na dan 31. decembra	82.808	38.038

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem "Paninijabus" doo Novi Sad u iznosu od 28.206 hiljada din., potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 1.519 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 53.068 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

BAS	BEOGRAD	07037929	11.304.356,53
GRANIČAR	GAKOVO	08064920	9.333.515,54
JGSP	NOVI SAD	8041822	7.303.567,72
JP VRBAS	VRBAS	8235830	5.275.265,70
FIORANO	SOMBOR	20289406	5.169.382,25

SRBIJATRANSPORT	BEOGRAD	07032137	4.085.781,94
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	3.729.732,20
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
BORELI	SOMBOR	08656185	3.690.093,76
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	08861307	2.611.773,98

Navedena potraživanja čine 88,30% iskazanog salda potraživanja od domaćih kupaca.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2015.	2014.
RSD	82.808	38.038

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara	43.160	15.850
Dodatna ispravka vrednosti	14.760	32.824
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		-3.939
Naplaćena ispravljena potraživanja	-2.114	-1.575
Stanje na dan 31. decembra	55.806	43.160

	2015.	2014.

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2015.	2014.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	552	574
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	142	150
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	65	61
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	850	-28
Ostala kratkoročna potraživanja	7.199	7.586
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava		+1.533
Stanje na dan 31. decembra	8.808	9.876

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 7.199 hiljade din.se najvećim delom odnose na potraživanja od jemaca u iznosu od 6.981 hiljada din.koja su vraćena sa ispravke vrednosti po proceni nezavisnog procenitelja iz 2013.god.o mogućnosti naplate u 50% iznosu zbog statusa sudskog spora gde je izdejstvovana zabrana otuđenja stanice "Kulatransa".Reč je o potraživanjima od Kulatransa.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2015.	2014.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	329
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	0	329

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2015.	2014.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		23
Tekući (poslovni) računi	74.105	1.832
Blagajna	236	53
Devizni račun	4	242
Devizna blagajna	39	168
Stanje na dan 31. decembra	74.384	2.318

Društvu je na dan 31.12.2015.god.Ministarstvo za rad,socijalna pitanja I zapošljavanje uplatilo iznos od 70.572 hiljada din. za sve zaposlene radnike po Programu o rešavanju viška zaposlenih što je impliciralo prikazano stanje na tekućem računu.

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2015.	2014.
	63	1.025

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi,posebnoj stopi		
Stanje na dan 31. decembra	63	1.025

Pravo na poreski kredit je stečeno nakon obračunate ,a neplaćene obaveze za PDV, pa je prikazan I poreski kredit I obaveza.

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi	3.614	3.805
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	3.614	3.805

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćene troškove osiguranja autobusa (osiguranje putnika ,osiguranje od autoodgovornosti I stakala) kod najvećim delom Dunav osiguranja.

16. KAPITAL
(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05.2008. godine) iznosi 1.533.462 evra, od čega se na novčani kapital odnosi 1.533.462 evra .

(d) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 341.145 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Procena po fer vrednosti imovine, obaveza i kapitala je izvršena od strane Udruženja sudskih veštaka iz Novog Sada na dan 30.09.2015. godine i proknjižena je pod 01.10.2015. godine Odlukom rukovodstva .

Ukupan iznos procene je RSD 87.796 hiljada; odložene poreske obaveze su 13.169 hiljada, tako da ukupan efekat procene iznosi RSD 74.627 hiljada (napomene 7 i 8).

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2014.		24.000			6.575		30.575
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					492		492
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					1.411		1.411

Stanje na dan 31. decembra 2014.		24.000			4.672		28.672
Dodatna rezervisanja		32.043			72.689		104.732
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		883			2.291		3.174
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					50		50
Stanje na dan 31. decembra 2015.		55.160			75.021		130.181

Dodatna rezervisanja u iznosu od 72.689 hiljada se u najvećem delu odnose na rezervisanja po uplati Ministarstva za rad, socijalna pitanja i zapošljavanje u kontekstu rešavanja viška zaposlenih u dva navrata tokom 2015.god. I to: 09.06.2015.god. iznos od 2.000 hiljade din. i 31.12.2015.god. iznos 70.572 din., dok se iznos od 32.043 hiljade odnosi na rezervisanja za sudske sporove najvećim delom doknjižena na dan preseka za izradu UPPR-a I to 30.09.2015.god.

I Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tužilac

r.br.	Naziv tuženog	Predm. spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	ATP Vojvodina Novi Sad	Dug	Novi Sad	St.2/08	212.131,72	2008.g.	Teško naplativo
2	DP "7Juli"Crvenka	Dug	Sombor	St.33/10	979.001,55	2003.g.	nenaplativo
3	Kulatrans ad Kula	Dug	Sombor	P.498/10 STEČAJ	13.962.151,44	2009.g.	Teško naplativo
4	DP Poljoprivreda Senta	Dug	Subotica	St.255/11	11.874.319,97	2009.g.	Teško naplativo
5	Brodogradilište Dunav Bezdan	Dug	Sombor	St. 39/10	75.870,00	2010.g.	Teško naplativo
6	Seme Sombor	Dug	Sombor	St.67/10	103.681,47	2003-2004.g.	Nenaplativo
7	Valko Bačka Topola	Dug	Subotica	St.15/11	293.896,63	2008.g.	Nenaplativo
8	Višnja Produkt Novi Sad	Dug	Novi Sad	St.488/11	25.562.946,02	2008-2009.g.	Nenaplativo
9	Poljostroj Odžaci	Dug	Sombor	St.176/11	115.826,94	2009-2010.g.	Teško naplativo
10	Topolatrans Bačka Topola	Dug	Subotica	St.128/11	1.073.689,64	2010-2011.g.	Nenaplativo
11	Pezer Dragan Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.1160/12	80.000,00	2000.-2001.g.	Naplativo jednog dana
12	Mlin pek Sonta	Dug	Sombor	St.35/12	103.281,42	2008-2009.g.	Teško naplativo
13	Team Oil Beograd	Dug	Beograd	St.3802/1 1	28.806.664,51	2009.g.	Nenaplativo
14	DP Crvena Zvezda Sombor	Dug	Sombor	St.185/12	3,848,306,	2002.g.	nenaplativo
15	Bane Sombor Beograd	Dug	Sombor	St 42/13	4.355.861,17	2009- 2013.g.	Nenaplativo
16	Udruženje prof.boksera Vojvodine	Iseljenje	Sombor	P2-671/13		2013.g.	Iselićemo ih
17	FARMAKOM	Dug	Sombor	St 26/14	300.552,36	2015.g.	Teško naplativo

	Fabrika akumulatora						
18	Hajduk Kula	Dug	Sombor	St/2014	137.650,00	2015.g.	Teško naplativo

II Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor poverilac

r.b.	Naziv izvršnog dužnika	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	Pejanović Dejan	Dug	Sombor	P.125/06	205,425,00	2005.g.	Teško naplativo
2	Garipi Nail	Dug	Sombor	i-2015/10	187.242,08	2008-2010.g.	Teško naplativo
3	Mladi Borac Sonta	Dug	Sombor	iv.1228/09 STEČAJ	2.759.745,75	2008-2009.g.	Naplativo jednog dana
4	Agrobačka Bač	Dug	Novi Sad	iv-11735/09	478.045,04	2008-2009.g.	Naplativo jedno dana
5	Panonka Sombor	Dug	Sombor	iv-888/11	960.241,05	2005-2012.g.	Teško naplativo
6	JP Vrbas	Dug	Sombor	iv-757/2013	1.297.912,08	2012-2013.g.	Naplativo
7	Vlatković Igor Sombor	Dug	Sombor	iv-276/13	363.217,52	2010-2014..g.	Teško naplativo
8	JP Vrbas	Dug	Sombor	1.P.100/15	3.987.253,62	2015	Naplativo
9	Branković Ljiljana Stapar	Dug	Sombor	iv-256/13	412.891,85	2010.g.	Teško naplativo
10	Vidanović Biljana	Dug	Sombor	i-111/13	794.625,06	2009.g.	Naplativo u dužem periodu
11	Tepavac Goran Gakovo	Iseljenje	Sombor	i-1587/14		2014.g.	Iselićemo ga

III Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tuženi

r.br.	Naziv izvršnog poverioca	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost/valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1	Zorić Dušan Inđija	Naknada štete	Stara Pazova	P,111/2000	80.000,00		2009	Moraćemo platiti ako ne plati osig.
2	Šteić Zdenka	Dug	Sombor	P.827/07	600.000,00		2005	Dužni smo
3	Rade i Pile Bačko Dobro Polje	Dug		P.107/07	100.000,00		2004	Dužni smo
4	Medić BB radio Bački Brestovac	dug		P.482/10	176.325,00		2009	Dužni

5	Stangjičić Mirčeta Novi Sad	Prestan. radn.odn.	Novi Sad	P.6735/10 P1- 564/2014	326.250,00		2010	Dužni smo
6	Savić Drago Sv. Miletić	Naknada štete	Sombor	P.1757A/10	210.777,00		2010	Plaćićemo deo
7	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-399/11	919.838,40	2011	dužni
8	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-397/11	1.145.269,28	2011	Dužni
9	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-393/11	1.065.496,08	2011	Dužni
10	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-412/11	1.208.263,76	2011	Dužni
11	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-401/11	900.762,15	2011	Dužni
12	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-413/11	1.193.177,61	2011	Dužni
13	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	967.407,48	2011	Dužni
14	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-396/11	1.042.016,60	2011	Dužni
15	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-411/11	1.204.314,29	2011	Dužni
16	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-402/11	1.078.728,36	2011	Dužni
17	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-407/11	1.172.022,99	2011	Dužni
18	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-405/11	1.171.005,59	2011	Dužni
19	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-406/11	1.089.070,72	2011	Dužni
20	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-416/11	1.178.822,21	2011	Dužni
21	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-403/11	721.298,87	2011	Dužni
22	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-415/11	1.292.389,89	2011	Dužni
23	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-410/11	1.064.735,89	2011	Dužni
24	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-400/11	1.074.933,33	2011	Dužni
25	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	989.463,28	2011	Dužni

26	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-394/11	967.938,22		2011	Dužni
27	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-395/11	973.197,63		2011	dužni
28	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-398/11	1.089.921,56		2011	Dužni
29	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-546/11	315.241,44		2011	dužni
30	Lončar Sombor	Milan	Naknada štete	Novi Sad	P.4696/11	1.000.000,00		2010	Nešto čemo platiti
31	Đurđević Apatin	Jovan	Dug	Sombor	P1-134/12	66.556,00		2011	Dužni prekid -
32	Daražac Vesna		dug	Sombor	P1-135/12 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
33	Knežević Ljiljana		dug	Sombor	P1-136/11 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
34	Zelić Gojko		Dug	Sombor	P1-1041/11	7.950,00	2332,53	2005-2007	Dužni smo ali l on nama
35	Intereuropa Kopar		utvrđenje	Novi Sad	P.792/12			1986	Njihova imovina
36	Kosanović Kljajićevo	Nikola	dug	Sombor	P1-945/12	77.000,00		2011	Dužni – odbijen zbog preuranjenosti –nova tužba od 16.12.2015. 1.P.1-465/15
37	Slavnić Aleksandra Srbobran		Naknada štete	Srbobran	P-9546/12	290.000,00		2012	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
38	Bošnjak Jagodnjak	Đorđe	Radni staž	Sombor	p-1262/12	274.871,01		1991-1997	Dužni smo
39	Ilišković B.Manastir	Čedomir	Radni staž	Sombor	P-1261/12	332.750,21		1911-1997	Dužni smo
40	Ognjenović Jagodnjak	Milan	Radni staž	Sombor	P-1260/12	8.850,00		1991-1997	Dužni smo
41	Petrović Bogdan		Dug	Sombor	P1-43/15	17.250,00	808,00	2011	Duži smo DOSUDJEN O ŽALBA

42	Janković Dragislav	dug	Sombor	P1-305/13	124.104,00		2011	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
43	Nikolaš Marko	dug	Sombor	P1-141/15	114.895,53		2015	Dužni smo
44	Stanojlović Nenad	DUG	SOMBOR	1P1-97/15	51.064,68		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA- <u>presuda</u> <u>Apelacionog</u> <u>suda</u> <u>od</u> <u>04.12.2015</u>
45	Blagojev Jovica	DUG	SOMBOR	1P1-142/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
46	Tomanović Milorad	DUG	SOMBOR	1P1-99/15		747,50	2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
47	Varga Goran	DUG	SOMBOR	1P1-79/15	38.298,51		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
48	Mladjenović Zeljko	DUG	SOMBOR	1P1-98/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
49	LalićMilan	DUG	SOMBOR	2P1-98/15	38.298,51	850,50	2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
50	Celap Ljubosav	DUG	SOMBOR	5P.1- 208/15	83.233,64		2015	Dužni smo
51	Veselinović Jovan	DUG	SOMBOR	2P1-209/15	Oko 111.455,02		2015	DUZNI SMO
52	Slobodan Drvendjija	DUG	SOMBOR	5P1-100/15	76.597,02	621,50	2015	Dužni smo
53	Mijic Marija	DUG	SOMBOR	5P1-174/15	76.597,02		2015	Dužni smo
54	Gagic Milan	DUG	SOMBOR	1P1-328/15	76.597,02		2015	Dužni smo

55	Crnogorac Slavko	DUG	SOMBOR	1P1-346/15	40.000,00		2015	Dužni smo
56	Radicevic Slavica	DUG	SOMBOR	1P1 131/15	111.455,02		2015	Dužni smo
57	Pinjatić Ivica	DUG	SOMBOR	P1-122/2015	5.000,00	1086,00	2015	Dužni smo
58	Sandić Zoran	DUG	SOMBOR	P1-114/15	76.527,02	951,50	2015	Dužni smo jedan deo
59	Zlatar Marinko Sonta	Dug	Sombor	P1-303/13	14.971,15	1060,50	2011	Dužni smo
60	Vila Anka	Dug	Sombor	P1-78/15	76.597,02		2015	Dužni smo
61	NLB Leasing Beograd	DUG	BEOGRAD	P-36174/2015		1.154.088,85 EURA	2015	
62	RBV Novi Sad	dug	Novi Sad	St 30/13	162.356.410,00		2009	Dužni smo-pokrenut stečaj nad bankom
63	MD Komerc d.o.o Novi Sad	dug	Sombor	P-123/15	50.000,00		2015	
64	Bačka put d.o.o Novi Sad	dug	SOMBOR	P-259/15	1.069.941,58			Dužni smo,jedan deo
65	Graovac Miodrag Ugrinovi	Radni staž	Sombor	P1-8/13	347.599,20		1991-1997	Dužni smo NAPLAĆEN O
66	NIS Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.704/13	35.153.632,67		2011-2012	Dužni smo
67	Danijela Poštić Sombor	Naknada štete	Sombor	P.1277/13	300.000,00		2013	Dužni smo
68	Ignjatić Marinko Novi Ledinci	Naknada štete	Novi Sad	P-1373/2015	269.620,90		2015	
69	Milić Spomenka Sombor	Naknada štete	Sombor	P1-44/14		6900,00	2013	Verovatno ćemo morati platiti
70	TMD Novi Sad	dug		P-125/14	320.243,10		2009	Dužni smo

71	Bunčić Milan Kljajićevo	dug	Sombor	P1-148/14	30.000,00		2013	Dužni smo
72	Interpan DP Novi Sad	utvrđenje	Novi Sad	P-619/14			1986	Nije naše
73	Civrić Stanimir Sombor	dug	Sombor	P1-149/14	90.000,00		2013	Dužni smo
74	Blagojev Jovica Bački Brestovac	Naknada štete	Sombor	1P-453/14	297.500,00		2014	Dužni smo
75	Angel Star Beograd	Naknada štete	Sombor	P-440/14	1.535.215,63		2012-2013	
76	Vidović Predrag	Dug	Sombor	P1-283/14		993,50	2011	Dužni smo
77	Rašić Svetozar	Dug	Sombor	P1-351/14	50.150,00	1311,00	2011	Dužni smo
78	Delta Generali	Dug	Sombor	P.424/2015	570.401,84		2015	Dužni smo
79	Sprečaković Miroslav	Dug	Sombor	P1-360/15		1.442,50	2015	Dužni smo
80	Tucaković Zoran	Dug	Sombor	P1-359/15	38.298,0	1.060,50	2015	Dužni smo
81	JKP Vodokanal	Dug	Sombor	PI-10/2015	12.373.997,0 6		2015	Dužni smo
82	Čelić Miroslav	Prestanak rad.odnos	Sombor	P1399/15			2015	

IV Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor dužnik

r.br.	Naziv tužioca	Predmet spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost /valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1	Vojvodjanska banka Novi Sad	Dug	Sombor	i-633/06	5.529.773,40		1997	Prodaja dela nekretnina po hipoteci
2	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	Naknada štete	Novi Sad	i-3404/09	999.148,62		2008	Delimično smo platili
3	SOKOJ Beograd	Dug	Sombor	i.2174/10	194.700,00		2008	Dužni
4	Prosveta Žabalj	dug	Novi Sad	iv,3681/10	1.438.981,88		2009-2010	Dužni
5	Auto As Bačka Topola	Dug	Sombor	i-506/10	173.655,00		2005	dužni
6	Mrdak Radomir advokat Sombor	Dug	Sombor	i.9943/10	240.000,00		2010	Dužni
7	Telekom Srbija Beograd	Dug	Sombor	i.763/10	511,672,10		2009	Dužni
8	O.F.P.S. Beograd	Dug	Sombor	i-799/10	112.690,00		2009	Dužni
9	Telekom Srbija Beograd Sombor	Dug	Sombor	iv.871/10	1.240.501,58		2009	Dužni
10	Institut za bezbednost Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv.6909/10	200.000,00		2010	Dužni
11	Fortuna Zemun	Dug	Beograd	iv-32975/10	19.283,87		2010	Dužni
12	Hard Sombor	Dug	Sombor	iv-1200/10	22.278,02		2010	dužni
13	Radio active Bečej	Dug	Beograd	iv-30828/10	23.099,00		2009	dužni
14	SZR Tehnokomerc Sombor	Dug	Beograd	iv-21768/10	100.324,40		2009-2010	Dužni
15	Grafika PTT Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60		2010	Dužni

16	Porše Inter auto Beograd	Dug	Beograd	iv- 38726/10	94.147,93		2009-2010	Dužni
17	J.A.R.D. Beograd	Dug	Beograd	iv- 31786/10	113.084,12		2010	Dužni
18	Pošta Sombor	Dug	Sombor	iv-397/11	349.990,59		2009-2011	Dužni
19	Trgoauto Srbobran	Dug	Sombor	iv-428/11	48.675,24		2010	Dužni
20	Extra Miron Novi Beograd	Dug	Novi Sad	iv-3839/11	315.235,82		2010	Dužni
21	Protecta Beograd	Dug	Beograd	iv- 16912/11	510.471,00		2011	Dužni
22	Bansek Trade Beograd	Dug	BEOGRA D	iv- 21332/11	193.671,04		2010	Dužni
23	Wurth Beograd	Dug	Beograd	iv- 19081/11	12.334,69		2010	Dužni
24	Suvobor Ljig	Dug	Beograd	iv- 24243/11	226.749,74		2010-2011	Dužni
25	Dunavprevoz Bačka Palanka	Dug	Novi Sad	iv-7864/11	428.675,87		2010	Dužni
26	Biromarketg Subotica	Dug	Sombor	iv-1004/11	28.796,13		2010	Dužni
27	Platner Bačka Palanka	Dug	Sombor	i-67/12	376.869,03		2011	Dužni
28	Milenijum osiguranje Beograd	Dug	Sombor	i-412/12	755.875,		2011	Dužni
29	MS Comerc Dobrinje	Dug	Sombor	iv-835/12	866.302,02		2009-2010	Dužni
30	Feniks GIZ Jazovnik	Dug	Sombor	iv-855/12	1.117.805,68		2010-2012	Dužni
31	NIS Novi Sad	Dug	Sombor	iv- 164/2013	21.672.249,89		2011-2012	Dužni
32	PTT Sombor	Dug	Sombor	iv-517/13	49.064,00		2011	Dužni
33	Gia Technology Novi Sad	Dug	Sombor	iv-911/14	27.346,79		2011	Dužni
34	d.o.o. Alimpić B.Palanka	Dug	Sombo	lv42/14	27.840,00		2012	Dužni
35.	Radović Zoran	Dug	Sombor	I-1179/15	216.000,00		2015	Dužni



SOMBOR AD
REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE:

Red.br.	Konto	' Naziv KD	Saldo
1	1171	DELTA GENERALI OSIGURANJE SEKTOR ZA MOTORNA VOZILA	9,200.00
2	1656	RADE I PILE	90,000.00
3	1794	BLAGOJEV JOVICA	1,000,000.00
4	1815	VODOKANAL JKP SOMBOR	3,216,354.28
5	2313	ANGEL STAR d.o.o.	1,535,215.63
6	2615	GRAOVAC MIODRAG	347,599.20
7	2822	KOSANOVIC NIKOLA	161,250.00
8	3038	MILIC SPOMENKA	828,000.00
9	3300	RADOVIC ZORAN	20,120.00
10	3385	SAVIC DRAGO	210,777.00
11	3441	SPRECAKOVIC MIROSLAV	40,026.00
12	3460	STANOJLOVIC NENAD	28,880.00
13	3554	TUCAKOVIC ZORAN	32,200.00
14	3754	LONCAR MILAN	1,000,000.00
15	3829	VOJVODJANSKA BANKA	18,225,432.36
16	4367	CELIC MIROSLAV	24,750.00

17	4387	NLB Leasing doo Beograd	24,000,000.00
18	4638	ZORIC DUSAN	80,000.00
19	4639	SLAVNIC ALEKSANDRA	290,000.00
20	4640	BOSNJAK ĐORĐE	274,871.01
21	4641	ILISKOVIC CEDOMIR	332,750.21
22	4642	OGNJENOVIC MILAN	8,850.00
23	4643	POSTIC DANIJELA	300,000.00
24	4644	IGNJATOVIC MARKO	269,620.90
25	4645	BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	999,148.62
26.		PORŠE MOBILITY	1,834,958.02
			55.160.003,23

Društvo je **tuženi** za iznos od 243.715 hiljada rsd ,od toga se 216.124 hiljade već nalazi na obavezama prema dobavljačima,a iznos od 1.640 hiljada din.je evidentiran na obavezama za neisplaćene dnevnicе i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju.Sudski troškovi i kamate su obuhvaćene na rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 38.269. hiljada rsd ,svi predmeti se nalaze na obavezama prema dobavljačima i rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 91.886 hiljada rsd ,a poverilac za iznos od 11.447 hiljada rsd.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 55.160 hiljada din.na dan 31. decembra 2015. godine.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2015.	2014.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,08%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	126.667
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	126.667	177.486
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	166	174
7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	7	8

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	2	3
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.		
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	159	166
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	ДА
12.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	У целини у периоду у ком настају	
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	ДА

1. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2014. 4.672 hiljada**
2. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2015. 4.622 hiljada**
3. **Износ за књижење у току прихода периода 49 hiljada**

Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 2/3 od jedne do 2/3 od četiri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	2/3 od 1 zarade
20	2/3 od 2 zarade
30	2/3 od 3zarade
35 (za žene)	2/3 od 4 zarade
40	2/3 od 4zarade

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 5.783 hiljade dinara.

Društvo procenjuje da efekti rezervisanja za neiskorišćene dane godišnjeg odmora ne bi bili značajni jer je eventualno prenošenje dana god.odmora iz godine u narednu uobičajeno i ravnomerno ,utičući na veći trošak zarade u jednoj godini ,a veći trošak naknade u drugoj,pa u tom smislu rezervisanje nije ni uvedeno.

Naknade zaposlenima:

	2015.	2014.
Otpremnine	75.020	4.672
Stanje na dan 31. decembra	75.020	4.672

Otpremnine se najvećim delom odnose na uplatu u iznosu od 70.572 hiljada din od Ministarstva za rad,socijalna pitanja I zapošljavanje 31.12.2015.god. u kontekstu Programa za rešavanje viška zaposlenih za sve radnike.Ostatak se odnosi na rezervisanja za otpremnine obračunate po MRS 19.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2015.	2014.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktucija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

Kratkoročni krediti i zajmovi	2015.	2014.
Kratk.kredit RBV u stečaju NS	108.938	108.560
Fond za razvoj BGD	222	221
Stanje na dan 31. decembra	109.160	108.561

- a) Ugovor o kratkoročnom kreditu sa valutnom klauzulom br.10/2010 je refinansirajući kredit sklopljen 20.07.2010.god.Obezbedjenje čine menice,ali hipoteka nije uspostavljena jer nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju jer postoji upisana hipoteka na prethodna dva kredita,dugoročni br.5/09 od 08.10.2009.god. na iznos od 752.026,71 eur i kratkoročnog revolving kredita br.37R/09 u iznosu od 8.000 hiljade din. za koje je I traženo refinansiranje.Hipoteka je uspostavljena na upravnu zgradu I autobusku stanicu.Glavnica od 895.680 eura (108.938 hilljada din.) je kursirana po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2015.god.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 102.633 hiljade din.(Napomena 7).

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Ostatak obaveze 222 hiljada din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2015. godine iznose RSD 344 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2014. godine RSD primljeni avansi su iznosili 346 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.	2014.
Obaveze prema dobavljačima	261.724	326.130
Stanje na dan 31. decembra	261.724	326.130

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 45 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 2.961 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 121.050 hiljada din., Porsche Mobility u iznosu od 24.999 hiljada din. glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din. sudskih troškova, zatim, prema NIS-u u iznosu od 39.689 hiljada din. i 39.215 hiljada din knjiženih na obavezama za kamate, i ostalim dobavljačima rezervnih delova – Autopromet NS -1.998 hiljade din.: Kompaniji Dunav osiguranje -7.418 hiljada din.: JKP Vodokanal-10.651 hiljadu din.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015.	2014.
Zarade i naknade zarada, bruto	88.568	93.616
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		28
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	131.277	111.929
Obaveze prema zaposlenima	13.412	11.426
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		96
Ostale obaveze	3.312	297
Stanje na dan 31. decembra	236.569	217.392

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 88.568 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 21.149 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 18.388 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 23.906 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 25.125 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 131.277 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu RBV u iznosu od 71.127 hiljada dinara, obavezu za kamatu NIS-u, u iznosu 3.215 hiljada din., obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.967 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 13.412 hilj. din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnicke u iznosu od 7.629 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 5.783 din.

Ostale obaveze u iznosu od 3.312 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 10% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2015.	2014.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj ,posebnoj stopi ,avansima I pazarima	10	2.641
Stanje na dan 31. decembra	10	2.641

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2015.	2014.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	22.177	17.259
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5.727	5.101
Stanje na dan 31. decembra	27.904	22.360

Obaveze za poreze,carine I druge dažbine se najvrećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 17.481 hiljada din.i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 3.153 hiljade din.

Obaveze za poreze ,doprinose I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 1.831 hiljada din.,ostale poreze u iznosu od 863 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora,PZK I jubilarne nagrade I ostale doprinose PIO u iznosu od 1.894 hiljada din. koje se odnose na doprinose na naknade Odboru direktora.

Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2015.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.09.2015. I 31.12. 2015. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 53.861 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 36.767 hiljada.

Neusaglašena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1.Panonka Sombor	245 hiljada
2.Sunce Sombor	62 hiljada
3.Atl.klub“ Hajduk“ Kula	16hiljada

Ostali kupci nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 169 najznačajnijih kupaca od 365 .

Neusaglašene obaveze Društvo je zabeležilo sa sledećim dobavljačima:

1.Energana JP Sombor 43 hiljade din.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 147 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 369.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe	364	470
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	745.746	697.131
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.281	8.616
Drugi poslovni prihodi	3.801	4.714
Za godinu	763.192	710.931

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se odnose na prihode od plaćene akcize na derivate nafte u iznosu od 13.281 hiljada din.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 2.390 hiljada din., od čega su 2.187 hiljade dinara prihodi od peronizacije I provizije.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2015. godini je iznosila RSD 364 hiljade (2014: RSD 470 hiljada) i uključuje iznos od RSD 364 hiljade (2014: RSD 470 hiljada) koji se odnosi na nabavnu vrednost robe u prometu.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2015.	2014.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.668	8.414.
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	415	281

	2015.	2014.
Za godinu	9.083	8.695

28.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2015.	2014.
Troškovi goriva I energije	236.184	248.332
Za godinu	236.184	248.332

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	136.871	133.316
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	26.900	40.059
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.065	2.193
Ostali lični rashodi i naknade	23.454	20.067
Za godinu	190.290	195.635
Broj zaposlenih	194	201

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2015.	2014.
Transportne usluge	8.537	8.898
Usluge održavanja	50.258	47.900
Zakupnine	38.338	43.021
Reklama i propaganda	277	35
Troškovi ostalih usluga	78.016	68.132
Za godinu	175.426	167.986

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 8.537 hiljada din.se najvećim odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 4.399 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.791 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 50.258 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 16.761 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 30.911 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.586 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 38.338 hiljada din.se odnose na troškove zakupa autobusa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I

vodoaparata u ukupnom iznosu od 16.139 hiljade din., zatim troškovi parkiranja i peronizacije u iznosu od 22.199 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 78.016 hiljade din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 17.834 hiljade din., troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 34.002 hiljade din., komunalne usluge u iznosu od 4.931 hiljade din., drumarina u iznosu od 20.870 hiljada din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2015.	2014.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	65.770	68.433
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	338	365
Za godinu	66.108	68.798

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	9.279	7.828
Troškovi reprezentacije	374	555
Troškovi premije osiguranja	7.356	5.573
Troškovi platnog prometa	940	1.057
Troškovi članarina	588	605
Troškovi poreza	1.449	789
Ostali nematerijalni troškovi	22.638	2.917
Za godinu	42.624	19.324

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 9.279 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 4.900 hiljada din., troškove konsultantskih usluga u iznosu od 1.707 hiljade din., troškovi usluga terenske kontrole u iznosu od 1.240 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 7.356 hiljada din. se odnose na premije osiguranja nepokretne i pokretne movine i zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 22.638 hiljada din. se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 2.922 hiljada din., troškove advokatskih usluga u iznosu od 815 hiljada din., troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 731 hiljade din. i ostalih nematerijalnih troškova u

iznosu od 1.266 hiljada din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjenju zarada 10% u iznosu 15.882 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2015.	2014.
Prihodi kamata		1
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	1.303	278
Za godinu	1.303	279

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2015.	2014.
Rashodi kamata	28.392	69.775
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	2.266	10.629
Za godinu	30.658	80.404

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate uknjižene nakon višestrukih sravnjenja tokom 2015.god. sa Poreskom Upravom u iznosu od **6.690 hiljada rsd** na obaveze za porez,doprinosi za zdravstvo iz 2009.god.koje su u stanju mirovanja i obaveze za doprinose iz 2011.god.,kao i tekuće poreske obaveze na zarade koje nisu isplaćene.Iznos od **536 hiljada rsd** se odnosi na obaveze za kamate nakon sravnjenja sa lokalnom poreskom administracijom za obaveze na porez na imovinu.Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja prema dobavljačima posebno dobavljačima goriva (NIS NS 6.174 hiljade din., Porsche Mobility 3.746 hiljade din.,RBV u iznosu 9.098 hiljada din.)

Negativne kursne razlike **2.266 hiljade rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2015.god.,od toga iznos od 1.680 hiljada din. se odnosi na kursiranje glavnice obaveze za kredit kod RBV.

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015.	2014.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		5.493
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		13.097
Za godinu		18.590

36. OSTALI PRIHODI

	2015.	2014.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:	250	1.092
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.092
- materijala	250	
Viškovi		11.095
Naplaćena otpisana potraživanja	2.114	1.575
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	385	592
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		1.411
Ostali nepomenuti prihodi	8.775	7.517
<i>Svega ostali prihodi</i>	11.849	12.187
Za godinu	11.524	12.187

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 8.775 hiljada din.se odnose na prihode od naknade šteta u iznosu od 2.934 hiljade din.,prihode ranijih godina u iznosu od 787 hiljada din., ostali vanredni prihodi u iznosu od 4.538 hiljada din.

37. OSTALI RASHODI

	2015.	2014.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka	796	
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	12.267	9.678
Ostali nepomenuti rashodi	6.525	92.731
<i>Svega ostali rashodi</i>	19.588	102.409
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	1.147	

-nekretnina,postr.opreme	6.226	
- ostale imovine		8.735
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		8.735
Za godinu	26.961	111.144

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 12.267 hiljada din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2015.god.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 6.525 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove usagl.sa Poršecom u iznosu od 4.267 hiljada din.i 880 hiljada din. troškova nakon usaglašavanja sa NIS-om.

Rashodi obezvređenja zaliha materijala I robe u iznosu od 1.146 hiljade din.se odnose na stavke koje su dugo u skladištu I ne odgovaraju više aktuelnom voznom parku,dok su rashodi obezvređenja nekret.,postrojenja I opreme u iznosu od 6.226 hiljade din. odnose na opremu koja više nije za upotrebu.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2015. i 2014. godinu su sledeće:

	2015.	2014.
Odloženi poreski prihodi perioda	11.666	5.142
Za godinu	11.666	5.142

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na **odloženim poreskim sredstvima** prikazane su u sledećoj tabeli:

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara		4.824
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina	-10.552	-285
Efekat ostalih privremenih razlika	-832	5.805
Stanje na dan	-11.384	10.344

Promene na **odloženim poreskim obavezama** prikazane su u sledećoj tabeli:

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara	24.201	34.167
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	-9.881	378
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Efekat privremenih razlika po osnovu ostalih parametara po MRS 12	+22.768	
Stanje na dan	+58.856	34.545

Zbog obaveze izkazivanja odloženih poreskih sredstava ili obaveza, odnosno nemogućnosti iskazivanja I jedne I druge stavke, tabela je prikazana radi ilustracije, a knjiženje istih je vršeno u prebijenom stanju, odnosno odložena poreska sredstva su svedena na nulu, dok su odložene poreske obaveze na dan 31.12.2014.god. iznosile 24.201 hiljade din., a na dan 31.12.2015. 25.704 hiljada din.

Efekat ostalih privremenih razlika se odnosi na pojavu odloženih poreskih sredstava kao kumulativno odloženo poresko sredstvo po saldu na računima javnih dažbina u iznosu od 832 hiljada din., kao I kod rezervisanja za otpremnine u iznosu od 10.552 hiljade din., dok se odložena poreska obaveza odnosi na privremene razlike po osnovu amortizacije u iznosu od 9.881 hiljada din. I

(Napomena: U skladu sa članom 53s Zakona o porezu na dobit pravnih lica, obveznik koji je do dana stupanja na snagu ovog zakona stekao pravo i započeo korišćenje poreske olakšice po članu 49. Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002 i 43/2003), nastavlja sa korišćenjem te olakšice do isteka roka njenog korišćenja, pod uslovima koji su bili propisani odredbama tog člana.)

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo nije imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja.

Obelodanjujemo potencijalnu obavezu za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za avgust 2015.god. koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 235 hiljada dinara za tri meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu, zatim zateznu kamatu u iznosu od 312 hiljade din. na zaradu za novembar., za dva meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu.

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu nema divoljno uslova da se formira rezervisanje, pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada za avgust I novembar u ukupnom iznosu od 547 hiljada din. obelodanjuju kao potencijalna obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Agencija za privatizaciju u čijem se vlasništvu nalazi 53,28% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 46,71 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platform i nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

- o Društvo je vlasnik udela od 33,33% u Panonijabusu doo Novi Sad što ga čini povezanim licem sa istim.
- o "SEVERTRANS" Sombor ima 0,82873% učešća u kapitalu Akcionarskog društva *Drumskog saobraćaja "SRBIJATRANSPORT"* Beograd, Poenkareova 16, matični br. 07032137, PIB 100211750, pa se ne smatra povezanim licem sa istim. (Napomena 8.).

- o Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2015.	2014.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	190.507	150.380

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

	2015.	2014.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	75.549	78.117

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

	2015.	2014.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	28.206	10.399
Ostala povezana društva -Panonijabus	28.206	10.399
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	22.266	0
Ostala povezana društva -Panonijabus	22.266	0

41.ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

u 000 rsd

	31.12.2015.	31.12.2015.
Neto gubitak perioda	20.173	190.839
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Gubitak po akciji	76,70	728,39

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Preduzeće je na osnovu nalaza revizora I odluke rukovodstva ispravilo materijalno značajnu grešku u iznosu od od 90.286 hiljada din. koja se odnosila na troškove iz ranijih godina knjiženih usled usaglašavanja sa poveriocima u kontekstu izrade UPPR-a. Korekcija je knjižena pod 01.01.2015.god. na teret gubitka iz ranijih godina. Nije bilo drugih značajnijih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu.

Obelodanjuje se podatak da je preduzeće je izradilo UPPR na dan 30.09.2015.god. Kao sastavni deo dokumentacije dostavljen je I vanredni finansijski izveštaj ,kao I mišljenje revizora. Sve obaveze preduzeća na dan 30.09.2015.god. u iznosu od 739.698 hiljada din. su obuhvaćene u pet klasa I založni poverilac u skladu sa Zakonom o stečaju. Prva, druga, treća I peta klasa se isplaćuju pre plana ,a 4 klasa na pet godina jednakim mesečnim ratama bez kamate uz 40% otpisa obaveza. UPPR je objavljen na sajtu APR-a.

S tim u vezi 27.01.2016.god. je otvoren prethodni postupak za ispitivanje uslova za stečaj sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, ročište je zakazano za 04.04.2016.god., pa pomereno za 16. maj 2016.god.

U kontekstu rešavanja viška zaposlenih ,Preduzeće je od Ministarstva za rad I zapošljavanje obezbedilo sredstva za isplatu svih zaposlenih radnika (Napomene 13. I 17.). I u tom smislu je isplaćeno 35 radnika u ukupnoj sumi od 18.419 hiljada din., dok će ostatak sredstava biti vraćen.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2015.	2014.
EUR	121,6261	120,9583

Sombor, 15.04.2016.

Generalni direktor

Snežana Cico



Revizija
Beograd

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

"SEVERTRANS" A.D.
SOMBOR,
FILIPA KLJAJIĆA BB

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRIVREMENOM STEČAJNOM UPRAVNIKU I SKUPŠTINI DRUŠTVA "SEVERTRANS" A.D. SOMBOR

Izveštaj o redovnom godišnjem finansijskom izveštaju

Izvršili smo reviziju priloženog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja privrednog društva "Severtrans" a.d., Sombor (u daljem tekstu: Društvo) koji obuhvata bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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 finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi vanrednog finansijskog izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženom redovnom godišnjem finansijskom izveštaju na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ovi standardi i propisi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da redovni godišnji finansijski izveštaj ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje redovnog finansijskog izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.



Odgovornost revizora-nastavak

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnov za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, redovan godišnji finansijski izveštaj prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva "Severtrans" a.d., Sombor na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanim u napomenama uz finansijski izveštaj.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 2.2. uz finansijski izveštaj, za potrebe izrade Unapred pripremljenog plana reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR), a na osnovu Odluke Rukovodstva Društva, pod 01.01.2015.godine izvršena je ispravka materijalno značajne greške kao i korekcija uporednih podataka u iznosu od 90.286 hiljada dinara, na ime troškove iz ranijih godina koji su nastali usled sravnjenja sa poveriocima.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 7. uz finansijski izveštaj, nad građevinskim objektima i opremi Društva, kao sredstva obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu kredita prema poslovnim bankama i datih jemstava za obaveze trećih lica, konstituisane su hipoteke i založna prava. Kako se obaveze po osnovu kojih su uspostavljeni tereti odnose se na približno 89% građevinskih objekata i opreme, ističemo da se iste blagovremeno ili uopšte ne izmiruju u dužem vremenskom periodu.

Kao što je obelodanjeno u Napomenama 7. i 16. uz finansijski izveštaj, Društvo je angažovalo ovlašćenog procenitelja da izvrši procenu tržišne fer i likvidacione vrednosti stalne imovine i kapitala, na dan 30.09.2015. godine. Društvo je procenjenu vrednost stalne imovine i kapitala, knjižilo u poslovnim knjigama. Prema navedenoj proceni utvrđena vrednost zemljišta iznosi 11.026 hiljada dinara ili 92.078,24 EUR. Međutim, prosečna cena kvadratnog metra zemljišta u poslovnim knjigama Društva, nakon izvršene procene, odstupa od prosečnog iznosa kvadrata iz Rešenja Gradskog veća grada Sombora o utvrđivanju prosečnih cena kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti za utvrđivanje poreza na imovinu za 2015. godinu.



Skretanje pažnje-nastavak

Obrtna imovina Društva iskazana je u iznosu od 186.978 hiljada dinara, dok su kratkoročne obaveze iskazane u iznosu od 660.938 hiljada dinara, što ukazuje da su navedene obaveze Društva višestruko veće u odnosu na obrtnu imovinu. Društvo je takođe, u tekuć godini ostvarilo negativan finansijski rezultat u iznosu od 20.173 hiljada dinara, tako da kumulirani gubitak iznosi 664.784 hiljade dinara, a gubitak iznad kapitala iznosi 192.652 hiljada dinara. Nakon ukidanja restrukturiranja, Društvo je od 02.11.2015.godine u neprekidnoj blokadi od 168 dana, a koja na dan 19.04.2016.godine iznosi 88.409 hiljada dinara. Navedeni iznosi su jasni pokazatelji da Društvo ima evidentne probleme u tekućem poslovanju, obavljanju osnovne delatnosti i izmirivanju obaveza uz iskazanu visoku zaduženost i da je ugrožena dugoročna likvidnost Društva, kao i nastavak poslovanja.

Kako je obelodanjeno u Napomeni 42. uz finansijski izveštaj, Rukovodstvo Društva je preduzelo mere za prevazilaženje navedenih problema, tako što je 21.01.2016.godine predalo prečišćen tekst UPPR-a. Prethodni postupak za ispitivanje uslova za pokretanje stečajnog postupka na osnovu UPPR-a, otvoren je 27.01.2016. godine, a prema informacijama dobijenim od Društva, ročište je zakazano za 16.05.2016.godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve u odnosu na gore pomenute činjenice.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaj Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2014. godine bio je predmet revizije drugog revizora, koji je u izdatom Izveštaju na dan 29.04.2015. godine, izrazio uzdržano mišljenje na finansijski izveštaj.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentaciju godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011 i 112/2015). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajem za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajem koji je bio predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koji proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.



Revizija
Beograd

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima-nastavak

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajem Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2015. godine.

U Beogradu, 19.04.2016. godine

"FINREVIZIJA" D.O.O.

**РАДМИЛА
СТАМЕНИЋ-
БАШИЋ
2103954719007**

Digitally signed by РАДМИЛА
СТАМЕНИЋ-БАШИЋ
2103954719007
DN: c=RS, cn=РАДМИЛА
СТАМЕНИЋ-БАШИЋ
2103954719007
Date: 2016.04.25 12:51:07 +02'00'

Radmila Stamenić - Bašić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		437.192	413.972	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		37	37	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		437.027	413.807	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11.026	11.026	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		173.077	158.050	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		233.072	225.678	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		19.852	19.053	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		128	128	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		186.978	72.069	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		17.301	16.679	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		16.428	16.462	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		873	217	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		82.808	38.038	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		28.206	10.399	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		53.083	25.947	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.519	1.692	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		8.808	9.876	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062			329	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			329	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		74.384	2.318	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		63	1.024	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3.614	3.805	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		624.170	486.041	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		130.986	130.986	
300	1. Акцијски капитал	0403		130.986	130.986	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		341.146	266.519	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		664.784	644.611	
350	1. Губитак ранијих година	0422		644.611	453.772	
351	2. Губитак текуће године	0423		20.173	190.839	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		130.180	28.672	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		130.180	28.672	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		75.020	4.672	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		55.160	24.000	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	В. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		25.704	24.201	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		660.938	680.274	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		109.160	108.561	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		109.160	108.561	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		344	346	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		286.951	328.974	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		22.266		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		261.724	327.345	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2.961	2.844	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		236.569	216.177	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		10	2.641	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		27.904	22.360	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД БИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		192.652	247.106	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		624.170	486.041	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Самбору,

дана 25.02.2016.године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, банке и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

М.П.

СНЕЖАНА
ЦИЦО

120497281502

9-1204972815

029

Законски заступник

Digitally signed by СНЕЖАНА

ЦИЦО

1204972815029-1204972815

029

DN: c=RS, cn=СНЕЖАНА

ЦИЦО и предузетнике

1204972815029-1204972815

029

Date: 2016.04.25 10:52:31

+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		763.192	710.931
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		364	470
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		364	470
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		745.746	697.131
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		190.507	150.380
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		511.875	510.682
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		43.364	36.069
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		13.281	8.616
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3.801	4.714
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		750.287	709.240

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		763.192	710.931
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		364	470
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		364	470
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		745.746	697.131
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		190.507	150.380
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		511.875	510.682
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		43.364	36.069
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		13.281	8.616
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3.801	4.714
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		750.287	709.240

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		364	470
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		9.083	8.695
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		236.184	248.332
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		190.290	195.635
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		175.426	167.986
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		66.108	68.798
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		30.208	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		42.624	19.324
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		12.905	1.691
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1.303	279
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.303	278
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		30.658	80.404
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		28.392	69.775
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2.266	10.629
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		29.355	80.125
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			18.590
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		11.572	12.187
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		26.961	111.144
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		31.839	195.981
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		31.839	195.981
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		11.666	5.142
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		20.173	190.839
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Сомбору,

дана 25.02.2016.године

Законски заступник

М.П. СНЕЖАНА
ЦИЦО

Digitally signed by СНЕЖАНА
ЦИЦО

1204972815029-120497281502
9

DN: c=RS, cn=СНЕЖАНА ЦИЦО
1204972815029-120497281502

9
Date: 2016.04.25 10:53:31
+02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

1204972815029

1204972815029

Попуњава правно лице - предузетник																						
Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4
Назив „СЕВЕРТРАНС АД																						
Седиште СОМБОР																						

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	853.317	827.378
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	831.869	809.756
2. Примљене камате из пословних активности	3003		1
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21.448	17.621
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	772.294	780.187
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	541.070	553.154
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	195.367	174.118
3. Плаћене камате	3008	7.828	30.052
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28.029	22.863
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	81.023	47.191
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		197
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		196
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		1
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	7.994	36.431
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	7.994	36.431
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	7.994	36.234

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		3025	
1. Увећање основног капитала		3026	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)		3027	
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)		3028	
4. Остале дугорочне обавезе		3029	
5. Остале краткорочне обавезе		3030	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)		3031	
1. Откуп сопствених акција и удела		3032	
2. Дугорочни кредити (одливи)		3033	
3. Краткорочни кредити (одливи)		3034	
4. Остале обавезе (одливи)		3035	
5. Финансијски лизинг		3036	
6. Исплаћене дивиденде		3037	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)		3038	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)		3039	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)		3040	853.317
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)		3041	780.288
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)		3042	73.029
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)		3043	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		3044	2.318
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3045	1.303
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3046	2.266
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		3047	74.384
			827.575
			816.618
			10.957
			1.712
			278
			10629
			2.318

У Сомбору,

Дана 29.02.2016. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

М.П.

СНЕЖАНА

ЦИЦО

12049728150

29-12049728

15029

Законски заступник

Digitally signed by
СНЕЖАНА ЦИЦО

1204972815029-12049728

15029

DN: c=RS, cn=СНЕЖАНА

ЦИЦО

1204972815029-12049728

15029

Date: 2016.04.25 10:56:35

+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4	3
Назив „СЕВЕРТРАНС“АД																							
Седиште СОМБОР																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала							
		АОП	30		АОП	31		32	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал	АОП		Резерве
1	2		3			4			5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.								
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001			4019			4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130.986		4020			4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003			4021			4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004			4022			4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.								
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005			4023			4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130.986		4024			4042	
	Промене у претходној 2014. години								
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007			4025			4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008			4026			4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2014.								
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009			4027			4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130.986		4028			4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика								
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011			4029			4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012			4030			4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015.								
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013			4031			4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130.986		4032			4050	
	Промене у текућој 2015. години								
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015			4033			4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016			4034			4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.								
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017			4035			4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	130.986		4036			4054	
Редни	ОПИС	Компоненте капитала							

1	2		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	266.519	4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	266.519	4132		4150	
4.	Промене у претходној 2014. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	266.519	4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	266.519	4140		4158	
8.	Промене у текућој 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	13.169	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	87.796	4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.		341.146				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	341.146	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
	Промене у претходној 2014. години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
	Стање на крају претходне године 31.12.2014.					
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212
	Промене у текућој 2015. години					
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.					
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014.				56.267	
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	56.267
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4246	56.267
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4.	Промене у претходној 2014. години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	100.553
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2014.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248	156.820
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	90.286
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250	247.106
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				
8.	Промене у текућој 2015. години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251	20.173
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252	192.652
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				

У Сомбору,

Законски заступник

Дана 29.02.2016. године

М.П.

СНЕЖАНА ЦИЦО

Digitally signed by СНЕЖАНА ЦИЦО

1204972815029

1204972815029-1204972815029

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за претходно и текуће године, издао је Министарство финансија Републике Србије, 14. фебруара 2014. године. Циљ је побољшање квалитета финансијских извештаја и подршка предузетима у процесу приватизације. Циљ је побољшање квалитета финансијских извештаја и подршка предузетима у процесу приватизације. Циљ је побољшање квалитета финансијских извештаја и подршка предузетима у процесу приватизације.

1204972815029

1204972815029-1204972815029

Date: 2016.04.25 10:55:39 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“

Седиште СОМБОР

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		20.173	190.839
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		74.627	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		74.627	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		74.627	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		54.454	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			190.839
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Сомбору,

Законски заступник

дана 29.02.2016.године

М.П. СНЕЖАНА

ЦИЦО

120497281502

9-12049728150

29

Digitally signed by СНЕЖАНА

ЦИЦО

1204972815029-12049728150

29

ОА: е-услуге ЦДМ/М/Д/Ке

ЦИЦО

1204972815029-12049728150

29

Date: 2016.04.25 10:54:33

+02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузећа
("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



SOMBOR AD

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2015. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo "Severtrans" ad iz Sombora (dalje: **Društvo**) je osnovano 31.12.1999. godine na osnovu *Odluke o usklađivanju sa Zakonom o preduzećima i organizovanju*, kao akcionarsko društvo sa 25,96%akcionarskog kapitala radnika i 74,04%društvenog kapitala. Osnovna delatnost je prevoz putnika u drumskom saobraćaju .

Matični broj Društva je 08159246,a Poreski identifikacioni broj 100016243. Sedište Društva je u Somboru,ulica Filipa Kljajića bb.

Društvo ima predstavništva u Novom Sadu i Beogradu na autobuskim stanicama GRAS i BAS,u smislu otpreme autobusa sa perona.

Društvo je na dan 31. decembra 2015. godine imalo 194 zaposlena, a 31. decembra 2014. godine 201 zaposlenog radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 26.02.2016.god.

Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 30.09.2015. i proknjižena pod 01.10.2015.god...čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih

računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.

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.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Uporedni podaci

Rukovodstvo Društva je procenilo da su efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda materijalno značajni i za iste je izvršeno usklađivanje uporednih podataka. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2015. iznosi RSD 90.286 hiljada, za koliko se smanjio gubitak tekuće godine.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u

stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

U više navreta ,2011.i 2013.,2015 god.izvršena je procena po fer vrednosti od strane nezavisnih procenitelja čiji su efekti knjiženi na revalorizacione reserve.

-2011.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja " Beoconex" Beograd

-2013.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja-"Confineks" Beograd

-2015.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja-Udruženja sudskih veštaka i procenitelja Novi Sad

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Na dan 30.0.2015. god. izvršena je procena istih od strane nezavisnog procenitelja "Udruženja sudskih veštaka "Novi Sad, efekti proknjiženi na revalorizacione reserve.

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata) (*prilagoditi*).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana (*prilagoditi*).

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća su finansijska sredstva sa fiksnim plaćanjima ili plaćanjima koja mogu da se utvrde i sa fiksnim dospećem, za koje Društvo ima pozitivnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća sastoje se od eskontovanih menica i ostalih dužničkih hartija od vrednosti (*prilagoditi*).

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti, odnosno gubitak po osnovu obezvređenja. Amortizovana vrednost obračunava se uzimajući u obzir sve diskonte ili premije pri kupovini u toku perioda dospeća.

Društvo vrši individualnu procenu da bi utvrdilo da li postoje objektivni dokazi o obezvređenju ulaganja u hartije od vrednosti koje se drže do dospeća. Ukoliko postoje objektivni dokazi da je došlo do obezvređenja, iznos gubitka usled obezvređenja hartija od vrednosti koje se drže do dospeća obračunava se kao razlika između knjigovodstvene vrednosti ulaganja i sadašnje vrednosti očekivanih tokova gotovine eskontovanih po originalnoj kamatnoj stopi ulaganja i iskazuje se u bilansu uspeha kao rashod indirektnih otpisa plasmana.

Ukoliko u narednom periodu dođe do smanjenja iznosa procenjenog obezvređenja kao posledica nekog događaja koji je usledio nakon priznavanja obezvređenja, svaki iznos obezvređenja koji je prethodno priznat se umanjuje i efekti se evidentiraju u korist bilansa uspeha.

Prihodi po osnovu obračunatih kamata na ove instrumente se obračunavaju metodom efektivne kamatne stope i iskazuju se u okviru prihoda od kamata. Naknade koje su deo efektivnog prinosa na ove instrumente se razgraničavaju i iskazuju kao pasivna vremenska razgraničenja i priznaju u korist bilansa uspeha tokom perioda trajanja instrumenta.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Hartije od vrednosti koje su namenjene da se drže na neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursovima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obuhvataju instrumente kapitala drugih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Nakon inicijalnog priznavanja, hartije od vrednosti raspoložive za prodaju se iskazuju po fer vrednosti. Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude.

Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

Učešća u kapitalu drugih pravnih lica koja nemaju kotiranu tržišnu cenu na aktivnom tržištu i za koje su ostali metodi razumnog procenjivanja neodgovarajući, izuzeta su od vrednovanja po tržišnoj vrednosti i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Kada su u pitanju učešća u kapitalu i ostale hartije od vrednosti raspoložive za prodaju, Društvo na dan bilansa stanja vrši procenu da li postoje objektivni dokazi da je jedno ili više ulaganja obezvređeno.

U slučaju učešća u kapitalu drugih pravnih lica klasifikovanih kao raspoloživih za prodaju, u objektivne dokaze se svrstava značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ulaganja ispod nabavne vrednosti.

Ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja učešća u kapitalu, koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, se procenjuju kao razlika između njihove knjigovodstvene vrednosti i sadašnje vrednosti očekivanih budućih tokova gotovine, priznaju se na teret bilansa uspeha i ne ukidaju do prestanka priznavanja sredstava.

Dobici i gubici po osnovu prodaje ovih hartija od vrednosti evidentiraju se u bilansu uspeha u okviru neto dobitka/gubitka po osnovu prodaje hartija od vrednosti koje su raspoložive za prodaju.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

Kreditni su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

3.7. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje

sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit preoporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.12. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge drumskog prevoza putnika u zemlji i inostranstvu. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.)

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.13. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje

Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2015	2014
Finansijska sredstva	166.113	50.360
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	74.384	2.318
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Zajmovi i potraživanja	91.601	47.914
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	396.111	437.535
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	109.160	108.561
Obaveze iz poslovanja	286.951	328.974

U 2015. i 2014. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

	U RSD hiljada

	Obaveze		Imovina	
	2015	2014	2015	2014
Obaveze po kreditima	109.160	108.561		
Obaveze prema ino dobavljačima	2.961	2.844		
Ostalo				
Ukupna neto izloženost	112.121	111.405		

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 437.192 hiljada rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2015.god.iznosi 3.595 hiljada evra.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2015. i 2014. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Društvo se suočilo sa blokadom tekućeg računa kada je prestala zaštita od naplate poverilaca od strane Države i to 02.11.2015.god.što je ozbiljno ugrozilo likvidnost.Ukupan iznos blokade je bio 115.000 hiljada din.Ista je trajala do 27.01.2016.god.kada je nad Društvom otvoren prethodni postupak za ispitivanje razloga za stečaj kroz UPPR.Na NBS se i dalje vodi da je Društvo blokirano,ali se blokada ne sprovodi,Društvo redovno servisira obaveze u skladu sa Rešenjem suda od 28.01.2016.god. koje se odnose na period posle datuma preseka za UPPR do momenta izglasavanja UPPR-a kada će isti postati izvršna isprava.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (saldra koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2015. godine						
Obaveze po osnovu kredita				109.160		109.160
Obaveze iz poslovanja	48.508	8.827	9.728	96.224	124.009	287.296
Ostale kratkoročne obaveze	68.841	20.021	24.393	151.227		264.482
31. decembar 2014. godine	81.067	11.736	60.071	475.402		628.276
Obaveze po osnovu kredita				108.561		108.561
Obaveze iz poslovanja	37.920	6.289	58.071	223.339		325.619
Ostale kratkoročne obaveze	43.147	5447	2.000	143.502		194.097

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Obaveze po kreditima - ukupno	109.160	108.561
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	74.384	2.318
Neto dugovanja	34.776	106.243
Sopstveni kapital	0	0
Kapital - ukupno	34.776	106.243
Gubitak iznad visine kapitala	192.652	247.106
Koeficijent zaduženosti	100%	100%

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva

subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu na dan bilansa stanja se bazira na kotiranim tržišnim cenama ponude ili tražnje, bez umanjenja po osnovu transakcionih troškova.

Fer vrednost finansijskih instrumenata koji nisu kotirani na aktivnom tržištu se određuje korišćenjem odgovarajućih tehnika vrednovanja, koje obuhvataju tehnike neto sadašnje vrednosti, poređenje sa sličnim instrumentima za koje postoje tržišne cene i ostale relevantne modele. Kada tržišni inputi nisu dostupni, oni se određuju procenjivanjima koja uključuju određeni stepen rasuđivanja u proceni "fer" vrednosti. Modeli procene odslikavaju trenutno stanje na tržištu na datum merenja i ne moraju predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja. Stoga se tehnike vrednovanja revidiraju periodično, kako bi na odgovarajući način odrazile tekuće tržišne uslove.



SOMBOR AD

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj		Ukupno
NABAVNA VREDNOST			
1. januara 2014. godine	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	37		37
ISPRAVKA VREDNOSTI			
1. januara 2014. godine			
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine			
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	37		37
NEOTPISANA VREDNOST:			
- 31. decembra 2015. godine	37		37
- 31. decembra 2014. godine	37		37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NABAVNA VREDNOST	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2014. godine	11.026	339.607	621.611				972.244
Nabavke			44.088				44.088
Ispravka		4.083					4.083
Prenos sa građ. objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otudenja i rashodovanja			11.739				11.739
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	11.026	343.690	653.960				1.008.676
Nabavke		3.048	8.447				11.495
Procena po fer vrednosti (Napomena 16)		21.149	65.510				86.659
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otudenja i rashodovanja			39.156				39.156
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	11.026	367.887	688.761				1.067.674
ISPRAVKA VREDNOSTI							

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2014. godine		174.817	372.735				547.552
Korekcija		3.528					3.528
Amortizacija (Napomena 31.)		7.295	61.139				68.434
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			5.593				5.593
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine		185.640	428.281				613.921
Korekcija		3.048	-3.048				0
Amortizacija (Napomena 31.)		6.121	59.649				65.770
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			29.193				29.193
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		194.809	455.689				650.498
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2015. godine	11.026	173.078	233.072				417.176
- 31. decembra 2014. godine	11.026	158.050	225.679				394.755

Krediti kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine iznosila RSD 154.850 hiljada (2014: 149.127 RSD hiljada). Materijalno značajna promena na opremi u iznosu od 73.957 hiljada din. se najvećim delom odnosi na nabavku 12 autobusa I to 10 po ceni 52 hiljade din. i 2 od nabavne vrednosti od 3.737 hiljada dinara, kao i knjiženje procene po fer vrednosti u najvećem iznosu od 65.510 hiljada din. Promena u iznosu od 39.156 hiljada din. se odnosi na otpis rashodovanih osnovnih sredstava.



SOMBOR AD

Severtrans ad ima pravo korišćenja nad građevinskim zemljištem koje nije bilo predmet procene u prethodnim procenama po fer vrednosti, dok je u proceni koja je se projektu na 01. 10.2015.god.precizirano da je tržišna vrednost jednaka knjigovodstvenoj vrednosti od 11.026 hiljada din. Ukupna površina zemljišta je 72.640 m², pod zgradama je 12.288 m².

Tokom 2015.god. došlo je do formiranja revalorizacionih rezervi usled procene po fer vrednosti imovine od strane nezavisnog procenitelja (Napomena 16) koja je urađena u kontekstu izrade UPPR-a. Nije bilo formiranja rezervi u 2014.god

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**a) Učešća u kapitalu**

	2015.	2014.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	5.621
Minus: Ispravka vrednosti		5.493
Stanje na dan 31. decembra	128	128

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada din., osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.*napomena 40.

Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din je obezvređeno po završnom računuu za 2014.god.na osnovu Odluke Odbora direktora.

9. ZALIH

	2015.	2014.
Material	16.428	16.462
Plaćeni avansi za zalihne i usluge	873	217
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	17.301	16.679

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na na zalihe goriva iznosu od 3.005 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 10.091 hiljada din., alat i inventar u iznosu od 2.111 hiljada din. Avansi se najvećim delom odnose na avans dat Eko Srbija u iznosu od 438 hiljada din., Scania Srbija u iznosu od 212 hiljada din. i Sokoturs TA u iznosu od 119 hiljada din.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje	138.614	81.198
Minus: ispravka vrednosti	55.806	43.160
Stanje na dan 31. decembra	82.808	38.038

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem "Paninijabus" doo Novi Sad u iznosu od 28.206 hiljada din., potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 1.519 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 53.068 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

BAS	BEOGRAD	07037929	11.304.356,53	
GRANIČAR	GAKOVO	08064920	9.333.515,54	
JGSP	NOVI SAD	8041822	7.303.567,72	
JP VRBAS	VRBAS	8235830	5.275.265,70	
FIORANO	SOMBOR	20289406	5.169.382,25	

SRBIJATRANSPORT	BEOGRAD	07032137	4.085.781,94
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	3.729.732,20
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
BORELI	SOMBOR	08656185	3.690.093,76
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	08861307	2.611.773,98

Navedena potraživanja čine 88,30% iskazanog salda potraživanja od domaćih kupaca.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2015.	2014.
RSD	82.808	38.038

Promene na račun ispravke vrednosti potraživanja su:

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara	43.160	15.850
Dodatna ispravka vrednosti	14.760	32.824
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		-3.939
Naplaćena ispravljena potraživanja	-2.114	-1.575
Stanje na dan 31. decembra	55.806	43.160

	2015.	2014.

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatnosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja za kamatu i dividende	2015.	2014.
Potraživanja od zaposlenih	552	574
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	142	150
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	65	61
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	850	-28
Ostala kratkoročna potraživanja	7.199	7.586
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava		+1.533
Stanje na dan 31. decembra	8.808	9.876

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 7.199 hiljade din. se najvećim delom odnose na potraživanja od jemaca u iznosu od 6.981 hiljada din. koja su vraćena sa ispravke vrednosti po proceni nezavisnog procenitelja iz 2013. god. o mogućnosti naplate u 50% iznosu zbog statusa sudskog spora gde je izdejsktovana zabrana otuđenja stanice "Kulatransa". Reč je o potraživanjima od Kulatransa.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2015.	2014.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	329
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	0	329

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	2015.	2014.
Tekući (poslovni) računi	74.105	1.832
Blagajna	236	53
Devizni račun	4	242
Devizna blagajna	39	168
Stanje na dan 31. decembra	74.384	2.318

Društvu je na dan 31.12.2015.god.Ministarstvo za rad,socijalna pitanja I zapošljavanje uplatilo iznos od 70.572 hiljada din. za sve zaposlene radnike po Programu o rešavanju viška zaposlenih što je impliciralo prikazano stanje na tekućem računu.

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2015.	2014.
	63	1.025

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi			
Stanje na dan 31. decembra	63		1.025

Pravo na poreski kredit je stečeno nakon obračunate, a neplaćene obaveze za PDV, pa je prikazan I poreski kredit I obaveza.

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	3.614	3.805
Stanje na dan 31. decembra	3.614	3.805

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćene troškove osiguranja autobusa (osiguranje putnika ,osiguranje od autoodgovornosti I stakala) kod najvećim delom Dunav osiguranja.



SOMBOR AD

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05.2008. godine) iznosi 1.533.462 eвра, od čega se na novčani kapital odnosi 1.533.462 eвра.

(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 341.145 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Procena po fer vrednosti imovine, obaveza i kapitala je izvršena od strane Udruženja sudskih veštaka iz Novog Sada na dan 30.09.2015.godine i proknjižena je pod 01.10.2015.godine Odlukom rukovodstva.

Ukupan iznos procene je RSD 87.796 hiljada; odložene poreske obaveze su 13.169 hiljada, tako da ukupan efekat procene iznosi RSD 74.627 hiljada (napomene 7 i 8).

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2014.		24.000			6.575		30.575
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					492		492
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					1.411		1.411

Stanje na dan 31. decembra 2014.	24.000		4.672	28.672
Dodatna rezervisanja	32.043		72.689	104.732
Efekat diskontovanja				
Iskorišćeno u toku godine	883		2.291	3.174
Ukidanje neiskorišćenih iznosa			50	50
Stanje na dan 31. decembra 2015.	55.160		75.021	130.181

Dodatna rezervisanja u iznosu od 72.689 hiljada se u najvećem delu odnose na rezervisanja po uplati Ministarstva za rad, socijalna pitanja i zapošljavanje u kontekstu rešavanja viška zaposlenih u dva navrata tokom 2015.god. I to: 09.06.2015.god. iznos od 2.000 hiljade din.i 31.12.2015.god. iznos 70.572 din., dok se iznos od 32.043 hiljade odnosi na rezervisanja za sudske sporove najvećim delom doknjižena na dan preseka za izradu UPPR-a I to 30.09.2015.god.

I Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tužilac

r.br.	Naziv tuženog	Predm. spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period uruženja	Očekivani ishod
1	ATP Vojvodina Novi Sad	Dug	Novi Sad	Sl.2/08	212.131,72	2008.g.	Teško naplativo
2	DP "JulijCivenka	Dug	Sombor	Sl.33/10	979.001,55	2003.g.	nenaplativo
3	Kulatrans ad Kula	Dug	Sombor	P.499/10 STEČAJ	13.962.151,44	2009.g.	Teško naplativo
4	DP Poljoprivreda Senta	Dug	Subotica	Sl.255/11	11.874.319,97	2009.g.	Teško naplativo
5	Brodogradilište Beždan	Dug	Sombor	Sl.39/10	75.870,00	2010.g.	Teško naplativo
6	Seme Sombor	Dug	Sombor	Sl.67/10	103.681,47	2003-2004.g.	Nenaplativo
7	Valko Bačka Topola	Dug	Subotica	Sl.15/11	293.896,63	2008.g.	Nenaplativo
8	Višnja Produkt Novi Sad	Dug	Novi Sad	Sl.488/11	25.562.946,02	2008-2009.g.	Nenaplativo
9	Poljostroj Odzaci	Dug	Sombor	Sl.176/11	115.826,94	2009-2010.g.	Teško naplativo
10	Topolatrans Topola	Dug	Subotica	Sl.128/11	1.073.689,64	2010-2011.g.	Nenaplativo
11	Pezer Dragan Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.1160/12	80.000,00	2000.-2001.g.	Naplativo Jednog dana
12	Mlin pek Sonta	Dug	Sombor	Sl.35/12	103.281,42	2008-2009.g.	Teško naplativo
13	Team Oil Beograd	Dug	Beograd	Sl.3802/11	28.806.664,51	2009.g.	Nenaplativo
14	DP Crvena Zvezda Sombor	Dug	Sombor	Sl.185/12	3.848.306,	2002.g.	nenaplativo
15	Bane Beograd	Dug	Sombor	Sl.42/13	4.355.961,17	2009-2013.g.	Nenaplativo
16	Udruženje prof.boksera Vojvodine	Iseljenje	Sombor	P2-67/1/13		2013.g.	Iseljeno ih
17	FARMAKOM	Dug	Sombor	Sl.26/14	300.552,36	2015.g.	Teško naplativo

18	Fabrika akumulatora Halduk Kula	Dug	Sombor	SI/2014	137.650,00	2015.g.	Teško naplativo
----	------------------------------------	-----	--------	---------	------------	---------	-----------------

II Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor poverilac

r.b.	Naziv izvršnog dužnika	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani Ishod
1	Pejanović Dejan	Dug	Sombor	P.125/06	205.425,00	2005.g.	Teško naplativo
2	Garfiel Nail	Dug	Sombor	I-2015/10	187.242,08	2008-2010.g.	Teško naplativo
3	Mladi Borac Sonta	Dug	Sombor	Iv-1228/09 STEČAJ	2.759.745,75	2008-2009.g.	Naplativo jednog dana
4	Agrobačka Bač	Dug	Novi Sad	Iv-11735/09	478.045,04	2009.g.	Naplativo jedno dana
5	Panonka Sombor	Dug	Sombor	Iv-888/11	960.241,05	2005-2012.g.	Teško naplativo
6	JP Vrbas	Dug	Sombor	Iv-757/2013	1.297.912,08	2012-2013.g.	Naplativo
7	Vlatković Igor Sombor	Dug	Sombor	Iv-276/13	363.217,52	2010-2014.g.	Teško naplativo
8	JP Vrbas	Dug	Sombor	I.P.100/15	3.987.253,62	2015	Naplativo
9	Branković Ljiljana Slapar	Dug	Sombor	Iv-256/13	412.891,85	2010.g.	Teško naplativo
10	Vidanović Biljana	Dug	Sombor	I-111/13	794.625,06	2009.g.	Naplativo u dužem periodu
11	Topavac Gakovo Goran	Isejenje	Sombor	I-1587/14		2014.g.	Iselicemo ga

III Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tuženi

r.br.	Naziv izvršnog poverioca	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost/valuta		Period utuženja	Očekivani Ishod
					Din.	EUR		
1	Zorić Dušan Indija	Naknada štete	Stara Pazova	P.111/2000	80.000,00		2009	Moraćemo platiti ako ne platiti osig.
2	Šteić Zdenka	Dug	Sombor	P.827/07	600.000,00		2005	Dužni smo
3	Rade I Pile Bačko Dobro Polje	Dug		P.107/07	100.000,00		2004	Dužni smo
4	Medić BB radio Bački Brestovac	dug		P.482/10	176.325,00		2009	Dužni

5	Stanojić Mirčeta Novi Sad	Mirčeta	Prestan, radn.odn.	Novi Sad	P.6735/10 P1- 564/2014	326.250,00		2010	Dužni smo
6	Savić Drago Sv. Miletić	Sv.	Naknada šete	Sombor	P.1757A/10	210.777,00		2010	Plaćemo deo
7	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-399/11	919.838,40		2011	dužni
8	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-397/11	1.145.269,28		2011	Dužni
9	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-393/11	1.085.496,08		2011	Dužni
10	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-412/11	1.208.263,76		2011	Dužni
11	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-401/11	900.762,15		2011	Dužni
12	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-413/11	1.193.177,61		2011	Dužni
13	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	967.407,48		2011	Dužni
14	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-396/11	1.042.016,60		2011	Dužni
15	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-411/11	1.204.314,29		2011	Dužni
16	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-402/11	1.078.728,36		2011	Dužni
17	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-407/11	1.172.022,99		2011	Dužni
18	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-405/11	1.171.005,59		2011	Dužni
19	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-406/11	1.089.070,72		2011	Dužni
20	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-416/11	1.178.822,21		2011	Dužni
21	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-403/11	721.298,87		2011	Dužni
22	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-415/11	1.292.389,89		2011	Dužni
23	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-410/11	1.064.735,89		2011	Dužni
24	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-400/11	1.074.933,33		2011	Dužni
25	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	989.463,28		2011	Dužni

26	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-394/11	967.938,22		2011	Dužni
27	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-395/11	973.197,63		2011	dužni
28	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-398/11	1.089.921,56		2011	Dužni
29	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-546/11	315.241,44		2011	dužni
30	Lomčar Sombor	Millan	Naknada štete	Novi Sad	P-4696/11	1.000.000,00		2010	Nešto čemo platiti
31	Eurdević Apatin	Jovan	Dug	Sombor	P1-134/12	66.556,00		2011	Dužni prekid
32	Daražac Vesna		dug	Sombor	P1-135/12 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
33	Knežević Lilijana		dug	Sombor	P1-136/11 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
34	Zelić Gojko		Dug	Sombor	P1-104/11	7.950,00	2332,53	2005-2007	Dužni smu ali lon nama
35	Interuropa Kopar		ukvrđenje	Novi Sad	P.792/12			1986	Njihova inovina
36	Kosanović Klajčevo	Nikola	dug	Sombor	P1-945/12	77.000,00		2011	Dužni - odbljen zbog preuranjeno siti -nova lužba - od 16.12.2015. 1.P.1-465/15
37	Slavnić Srbobran	Aleksandra	Naknada štete	Srbobran	P-9546/12	290.000,00		2012	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
38	Bošnjak Jagodnjak	Dorđe	Radni staz	Sombor	P-1262/12	274.871,01		1991-1997	Dužni smu
39	Illšković B.Manslir	Čedomir	Radni staz	Sombor	P-1261/12	332.750,21		1911-1997	Dužni smu
40	Ognjenović Jagodnjak	Millan	Radni staz	Sombor	P-1260/12	8.850,00		1991-1997	Dužni smu
41	Petrović Bogdan		Dug	Sombor	P1-43/15	17.250,00	808,00	2011	Duži smu DOSUDJEN O ZALBA

42	Janković Dragoslav	duj	Sombor	P1-305/13	124.104,00		2011	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA
43	Nikolaš Marko	duj	Sombor	P1-141/15	114.895,53		2015	Dužni smo
44	Stanojlović Nenad	DUG	SOMBOR	1P1-97/15	51.064,68		2015	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA- presuda Apelacionog suda od 04.12.2015
45	Blagojević Jovica	DUG	SOMBOR	1P1-142/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA
46	Tomanović Milorad	DUG	SOMBOR	1P1-99/15		747,50	2015	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA
47	Varga Goran	DUG	SOMBOR	1P1-79/15	38.298,51		2015	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA
48	Mladenović Zeljko	DUG	SOMBOR	1P1-98/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA
49	LalićMilan	DUG	SOMBOR	2P1-98/15	38.298,51	850,50	2015	Dužni smo DOSUĐJEN O ZALBA
50	Čelap Lubosav	DUG	SOMBOR	5P-1- 208/15	83.233,94		2015	Dužni smo
51	Veselić Jovan	DUG	SOMBOR	2P1-209/15	111.455,02		2015	DUZNI SMO
52	Slobodan Dvornjija	DUG	SOMBOR	5P1-100/15	76.597,02	621,50	2015	Dužni smo
53	Mijić Marija	DUG	SOMBOR	5P1-174/15	76.597,02		2015	Dužni smo
54	Gagić Milan	DUG	SOMBOR	1P1-328/15	76.597,02		2015	Dužni smo

55	Crnogorac Slavko	DUG	SOMBOR	1P1-346/15	40.000,00		2015	Dužni smo
56	Radicević Slavica	DUG	SOMBOR	1P1 131/15	111.455,02		2015	Dužni smo
57	Pinjatić Ivica	DUG	SOMBOR	P1-122/2015	5.000,00	1086,00	2015	Dužni smo
58	Sandić Zoran	DUG	SOMBOR	P1-114/15	76.527,02	951,50	2015	Dužni smo jedan deo
59	Zlatar Sonta Marinko	Dug	Sombor	P1-303/13	14.971,15	1060,50	2011	Dužni smo
60	Vila Anka	Dug	Sombor	P1-78/15	76.597,02		2015	Dužni smo
61	NLB Beograd Leasing	DUG	BEOGRAD	P-36174/2015		1.154.088,85 EURA	2015	
62	RBV Novi Sad	dug	Novi Sad	S1 30/13	162.356.410,00		2009	Dužni smo-pokrenut stečaj nad bankom
63	MD Komerc d.o.o Novi Sad	dug	Sombor	P-123/15	50.000,00		2015	Dužni smo,jedan deo
64	Bačka put d.o.o Novi Sad	dug	SOMBOR	P-259/15	1.069.941,58			Dužni smo NAPLAĆEN
65	Graovac Mirodrag Ugrinovići	Radni slaz	Sombor	P1-8/13	347.599,20		1991-1997	Dužni smo O
66	NIS Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.704/13	35.153.632,67		2011-2012	Dužni smo
67	Danijele Sombor Pošić	Naknada štete	Sombor	P.1277/13	300.000,00		2013	Dužni smo
68	Ignjatić Marinko Novi Ledinci	Naknada štete	Novi Sad	P-1373/2015	269.620,90		2015	
69	Milić Spomenka Sombor	Naknada štete	Sombor	P1-44/14		6900,00	2013	Verovakno ćemo morati platiti
70	TMD Novi Sad	dug		P-125/14	320.243,10		2009	Dužni smo

71	Bunčić Milan Kijalčevo	dug	Sombor	P1-148/14	30.000,00		2013	Dužni smo
72	Interpan DP Novi Sad	ulvrđenje	Novi Sad	P-619/14			1986	Nije naše
73	Čivrić Stanimir Sombor	dug	Sombor	P1-149/14	90.000,00		2013	Dužni smo
74	Blagojević Jovića Bački Brestovac	Naknada šlele	Sombor	1P-453/14	297.500,00		2014	Dužni smo
75	Angel Beograd Star	Naknada šlele	Sombor	P-440/14	1.535.215,63		2012-2013	
76	Vidović Predrag	Dug	Sombor	P1-283/14		993,50	2011	Dužni smo
77	Rašić Svetozar	Dug	Sombor	P1-351/14	50.150,00	1311,00	2011	Dužni smo
78	Della Generali	Dug	Sombor	P-424/2015	570.401,84		2015	Dužni smo
79	Sprečaković Miroslav	Dug	Sombor	P1-360/15		1.442,50	2015	Dužni smo
80	Tucaković Zoran	Dug	Sombor	P1-359/15	38.298,0	1.060,50	2015	Dužni smo
81	JKP Vodokanal	Dug	Sombor	P1-10/2015	12.373.997,0 8		2015	Dužni smo
82	Čelić Miroslav	Prestanak rad.odnos	Sombor	P1399/15			2015	



SOMBOR AD

IV Izvršni predmeti gde je „Severttrans“ a.d. Sombor dužnik

r.br.	Naziv tužioca	Predmet spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost /valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Dih.	EUR		
1	Vojvodjanska banka Novi Sad	Dug	Sombor	I-633/06	5.529.773,40		1997	Prodaja dela nekretnina po hipoteci
2	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	Naknada štete	Novi Sad	I-3404/09	999.148,62		2008	Delimično smo platili
3	SOKOJ Beograd	Dug	Sombor	I-2174/10	194.700,00		2008	Dužni
4	Prosveta Žabalj	dug	Novi Sad	IV.3681/10	1.438.981,88		2009-2010	Dužni
5	Auto As Topola Bačka	Dug	Sombor	I-506/10	173.655,00		2005	dužni
6	Midak Radomir advokat Sombor	Dug	Sombor	I-9943/10	240.000,00		2010	Dužni
7	Telekom Beograd Srbija	Dug	Sombor	I.763/10	511.672,10		2009	Dužni
8	Q.F.P.S. Beograd	Dug	Sombor	I-799/10	112.690,00		2009	Dužni
9	Telekom Beograd Srbija Sombor	Dug	Sombor	IV.871/10	1.240.501,58		2009	Dužni
10	Institut za bezbednost Novi Sad	Dug	Novi Sad	IV.6909/10	200.000,00		2010	Dužni
11	Fortuna Zemun	Dug	Beograd	IV-32975/10	19.283,87		2010	Dužni
12	Hard Sombor	Dug	Sombor	IV-1200/10	22.278,02		2010	dužni
13	Radio active Bečej	Dug	Beograd	30828/10	23.099,00		2009	dužni
14	SZR Tehnokomerc Sombor	Dug	Beograd	21768/10	100.324,40		2009-2010	Dužni
15	Grafika PTT Novi Sad	Dug	Novi Sad	IV-9500/10	32.205,60		2010	Dužni

16	Porše Inter auto Beograd	Dug	Beograd	Iv-38726/10	94.147,93		2009-2010	Dužni
17	J.A.R.D. Beograd	Dug	Beograd	Iv-31786/10	113.084,12		2010	Dužni
18	Pošta Sombor	Dug	Sombor	Iv-397/11	349.990,59		2009-2011	Dužni
19	Trgoauto Srbobran	Dug	Sombor	Iv-428/11	48.675,24		2010	Dužni
20	Extra Miron Novi Beograd	Dug	Novi Sad	Iv-3839/11	315.235,82		2010	Dužni
21	Protecta Beograd	Dug	Beograd	Iv-16912/11	510.471,00		2011	Dužni
22	Bansek Trade Beograd	Dug	BEOGRAD	Iv-21332/11	193.671,04		2010	Dužni
23	Wurth Beograd	Dug	Beograd	Iv-19081/11	12.334,69		2010	Dužni
24	Suvobor Ljig	Dug	Beograd	Iv-24243/11	226.749,74		2010-2011	Dužni
25	Dunavprevoz Bačka Palanka	Dug	Novi Sad	Iv-7864/11	428.675,87		2010	Dužni
26	Bromarkelg Subotica	Dug	Sombor	Iv-1004/11	28.796,13		2010	Dužni
27	Platner Bačka Palanka	Dug	Sombor	I-67/12	376.869,03		2011	Dužni
28	Milenijum osiguranje Beograd	Dug	Sombor	I-412/12	755.875,		2011	Dužni
29	MS Commerc Dobrinje	Dug	Sombor	Iv-835/12	866.302,02		2009-2010	Dužni
30	Feriks GIZ Jazovnik	Dug	Sombor	Iv-855/12	1.117.805,68		2010-2012	Dužni
31	NIS Novi Sad	Dug	Sombor	Iv-164/2013	21.672.249,89		2011-2012	Dužni
32	PTT Sombor	Dug	Sombor	Iv-517/13	49.064,00		2011	Dužni
33	Gia Novi Sad Technology	Dug	Sombor	Iv-911/14	27.346,79		2011	Dužni
34	d.o.o. B.Palanka Allimpić	Dug	Sombo	Iv-2/14	27.840,00		2012	Dužni
35.	Radović Zoran	Dug	Sombor	I-1179/15	216.000,00		2015	Dužni



SOMBOR AD

REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE:

Red.br.	Konto	Naziv KD	Saldo
1	1171	DELTA GENERALI OSIGURANJE SEKTOR ZA MOTORNA VOZILA	9,200.00
2	1656	RADE I PILE	90,000.00
3	1794	BLAGOJEV JOVICA	1,000,000.00
4	1815	VODOKANAL JKP SOMBOR	3,216,354.28
5	2313	ANGEL STAR d.o.o.	1,535,215.63
6	2615	GRAOVAC MIODRAG	347,599.20
7	2822	KOSANOVIC NIKOLA	161,250.00
8	3038	MILIC SPOMENKA	828,000.00
9	3300	RADOVIC ZORAN	20,120.00
10	3385	SAVIC DRAGO	210,777.00
11	3441	SPRECAKOVIC MIROSLAV	40,026.00
12	3460	STANOJLOVIC NENAD	28,880.00
13	3554	TUCAKOVIC ZORAN	32,200.00
14	3754	LONCAR MILAN	1,000,000.00
15	3829	VOJVODJANSKA BANKA	18,225,432.36
16	4367	CELIC MIROSLAV	24,750.00

**SOMBOR AD**

17	4387	NLB Leasing doo Beograd	24,000,000.00
18	4638	ZORIC DUSAN	80,000.00
19	4639	SLAVNIC ALEKSANDRA	290,000.00
20	4640	BOSNJAK BORBE	274,871.01
21	4641	ILISKOVIC CEDOMIR	332,750.21
22	4642	OGNJENOVIC MILAN	8,850.00
23	4643	POSTIC DANIJELA	300,000.00
24	4644	IGNJATOVIC MARKO	269,620.90
25	4645	BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	999,148.62
26.		PORŠE MOBILITY	1,834,958.02
			55.160.003,23

Društvo je **tuženi** za iznos od 243.715 hiljada rsd ,od toga se 216.124 hiljade već nalazi na obavezama prema dobavljačima,a iznos od 1.640 hiljada din.je evidentiran na obavezama za neisplaćene dnevnicе i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju.Sudski troškovi i kamate su obuhvaćene na rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 38.269. hiljada rsd ,svi predmeti se nalaze na obavezama prema dobavljačima i rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 91.886 hiljada rsd ,a poverilac za iznos od 11.447 hiljada rsd.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 55.160 hiljada din.na dan 31. decembra 2015. godine.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2015.	2014.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,08%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	126.667
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	126.667	177.486
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	166	174
7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	7	8

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	2	3
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.		
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	159	166
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	НЕ	ДА
12.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	У целини у периоду у ком настају	
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	НЕ	ДА

1. Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2014. 4.672 hiljada
2. Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2015. 4.622 hiljada
3. Износ за књижење у току прихода периода
49 hiljada

Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 2/3 od jedne do 2/3 od četiri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>Broj godina</u>	<u>Broj zarada</u>
10	2/3 od 1 zarade
20	2/3 od 2 zarade
30	2/3 od 3zarade
35 (za žene)	2/3 od 4 zarade
40	2/3 od 4zarade

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 5.783 hiljade dinara.

Društvo procenjuje da efekti rezervisanja za neiskorišćene dane godišnjeg odmora ne bi bili značajni jer je eventualno prenošenje dana god.odmora iz godine u narednu uobičajeno i ravnomerno ,utičući na veći trošak zarade u jednoj godini ,a veći trošak naknade u drugoj,pa u tom smislu rezervisanje nije ni uvedeno.

Naknade zaposlenima:

	2015.	2014.
Otpremnine	75.020	4.672
Stanje na dan 31. decembra	75.020	4.672

Otpremnine se najvećim delom odnose na uplatu u iznosu od 70.572 hiljada din od Ministarstva za rad,socijalna pitanja i zapošljavanje 31.12.2015.god. u kontekstu Programa za rešavanje viška zaposlenih za sve radnike.Ostatak se odnosi na rezervisanja za otpremnine obračunate po MRS 19.

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2015.	2014.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

Kratkoročni krediti i zajmovi	2015.	2014.
Kratk.kredit RBV u stečaju NS	108.938	108.560
Fond za razvoj BGD	222	221
Stanje na dan 31. decembra	109.160	108.561

- a) Ugovor o kratkoročnom kreditu sa valutnom klauzulom br.10/2010 je refinansirajući kredit sklopljen 20.07.2010.god.Obezbedjenje čine menice,ali hipoteka nije uspostavljena jer nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju jer postoji upisana hipoteka na prethodna dva kredita,dugoročni br.5/09 od 08.10.2009.god. na iznos od 752.026,71 eur i kratkoročnog revolving kredita br.37R/09 u iznosu od 8.000 hiljade din. za koje je I traženo refinansiranje.Hipoteka je uspostavljena na upravnu zgradu I autobusku stanicu.Glavnica od 895.680 eura (108.938 hiljada din.) je kursirana po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2015.god.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 102.633 hiljade din.(Napomena 7).

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Ostatak obaveze 222 hiljada din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2015. godine iznose RSD 344 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2014. godine RSD primljeni avansi su iznosili 346 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2015.	2014.
Obaveze prema dobavljačima	261.724	326.130
Stanje na dan 31. decembra	261.724	326.130

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 45 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 2.961 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 121.050 hiljada din., Porsche Mobility u iznosu od 24.999 hiljada din. glavnice I 18.923 hiljade din kamate I 1.834 hiljade din. sudskih troškova, zatim, prema NIS-u u iznosu od 39.689 hiljada din. I 39.215 hiljada din knjiženih na obavezama za kamate, I ostalim dobavljačima rezervnih delova –Autopromet NS -1.998 hiljade din.:Kompaniji Dunav osiguranje -7.418 hiljada din.:JKP Vodokanalu-10.651 hiljadu din.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2015.	2014.
Zarade i naknade zarada, bruto	88.568	93.616
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		28
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	131.277	111.929
Obaveze prema zaposlenima	13.412	11.426
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		96
Ostale obaveze	3.312	297
Stanje na dan 31. decembra	236.569	217.392

Zarade I naknade zarada bruto u iznosu od 88.568 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 21.149 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 18.388 hiljada din., I obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 23.906 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 25.125 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja u iznosu od 131.277 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu RBV u iznosu od 71.127 hiljada dinara, obavezu za kamatu NIS-u, u iznosu 3.215 hiljada din., obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.967 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 13.412 hilj. din. se udnose na obaveze za neisplaćene dinarske I devizne dnevnicke u iznosu od 7.629 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 5.783 din.

Ostale obaveze u iznosu od 3.312 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 10% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2015.	2014.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj ,posebnoj stopi ,avansima I pazarima	10	2.641
Stanje na dan 31. decembra	10	2.641

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2015.	2014.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	22.177	17.259
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5.727	5.101
Stanje na dan 31. decembra	27.904	22.360

Obaveze za poreze, carine I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 17.481 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 3.153 hiljade din.

Obaveze za poreze ,doprinosse I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firme u iznosu od 1.831 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 863 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade I ostale doprinose PIO u iznosu od 1.894 hiljada din. koje se odnose na doprinose na naknade Odboru direktora.

Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2015.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.09.2015. I 31.12. 2015. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 53.861 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 36.767 hiljada.

Neusaglašena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. Panonka Sombor	245 hiljada
2. Sunce Sombor	62 hiljada
3. Atl. klub " Hajduk "	
Kula	16 hiljada

Ostali kupci nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 169 najznačajnijih kupaca od 365 .

Neusaglašene obaveze Društvo je zabeležilo sa sledećim dobavljačima:

1.Energana JP Sombor 43 hiljade din.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 147 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 369.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe	364	470
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	745.746	697.131
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.281	8.616
Drugi poslovni prihodi	3.801	4.714
Za godinu	763.192	710.931

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se odnose na prihode od plaćene akcize na derivate nafte u iznosu od 13.281 hiljada din.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 2.390 hiljada din., od čega su 2.187 hiljade dinara prihodi od peronizacije I provizije.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2015. godini je iznosila RSD 364 hiljade (2014: RSD 470 hiljada) i uključuje iznos od RSD 364 hiljade (2014: RSD 470hiljada) koji se odnosi na nabavnu vrednost robe u prometu.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2015.	2014.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.668	8.414.
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	415	281

	2015.	2014.
Za godinu	9.083	8.695

28.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2015.	2014.
Troškovi goriva i energije	236.184	248.332
Za godinu	236.184	248.332

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	136.871	133.316
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	26.900	40.059
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.065	2.193
Ostali lični rashodi i naknade	23.454	20.067
Za godinu	190.290	195.635
Broj zaposlenih	194	201

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2015.	2014.
Transportne usluge	8.537	8.898
Usluge održavanja	50.258	47.900
Zakupnine	38.338	43.021
Reklama i propaganda	277	35
Troškovi ostalih usluga	78.016	68.132
Za godinu	175.426	167.986

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 8.537 hiljada din.se najvećim odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 4.399 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.791 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 50.258 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 16.761 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 30.911 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.586 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 38.338 hiljada din.se odnose na troškove zakupa autobusa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu i Beogradu i

vodoaparata u ukupnom iznosu od 16.139 hiljade din., zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 22.199 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 78.016 hiljade din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 17.834 hiljade din., troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 34.002 hiljade din., komunalne usluge u iznosu od 4.931 hiljade din., drumarina u iznosu od 20.870 hiljada din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2015.	2014.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	65.770	68.433
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	338	365
Za godinu	66.108	68.798

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	9.279	7.828
Troškovi reprezentacije	374	555
Troškovi premije osiguranja	7.356	5.573
Troškovi platnog prometa	940	1.057
Troškovi članarina	588	605
Troškovi poreza	1.449	789
Ostali nematerijalni troškovi	22.638	2.917
Za godinu	42.624	19.324

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 9.279 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 4.900 hiljada din., troškove konsultantskih usluga u iznosu od 1.707 hiljade din., troškovi usluga terenske kontrole u iznosu od 1.240 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 7.356 hiljada din. se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 22.638 hiljada din. se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 2.922 hiljada din., troškove advokatskih usluga u iznosu od 815 hiljada din., troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 731 hiljade din. i ostalih nematerijalnih troškova u

iznosu od 1.266 hiljada din., kao i troškova po posebnim propisima o umanjenju zarada 10% u iznosu 15.882 hilj. din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2015.	2014.
Prihodi kamata		1
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	1.303	278
Za godinu	1.303	279

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2015.	2014.
Rashodi kamata	28.392	69.775
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	2.266	10.629
Za godinu	30.658	80.404

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate uknjižene nakon višestrukih sravnjenja tokom 2015.god. sa Poreskom Upravom u iznosu od **6.690 hiljada rsd** na obaveze za porez, doprinose za zdravstvo iz 2009.god. koje su u stanju mirovanja i obaveze za doprinose iz 2011.god., kao i tekuće poreske obaveze na zarade koje nisu isplaćene. Iznos od **536 hiljada rsd** se odnosi na obaveze za kamate nakon sravnjenja sa lokalnom poreskom administracijom za obaveze na porez na imovinu. Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja prema dobavljačima posebno dobavljačima goriva (NIS NS 6.174 hiljade din., Porsche Mobility 3.746 hiljade din., RBV u iznosu 9.098 hiljada din.)

Negativne kursne razlike **2.266 hiljade rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2015.god., od toga iznos od 1.680 hiljada din. se odnosi na kursiranje glavnice obaveze za kredit kod RBV.

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2015.	2014.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		5.493
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		13.097
Za godinu		18.590

36. OSTALI PRIHODI

	2015.	2014.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:	250	1.092
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.092
- materijala	250	
Viškovi		11.095
Naplaćena otpisana potraživanja	2.114	1.575
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	385	592
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		1.411
Ostali nepomenuti prihodi	8.775	7.517
<i>Svega ostali prihodi</i>	11.849	12.187
Za godinu	11.524	12.187

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 8.775 hiljada din.se odnose na prihode od naknade šteta u iznosu od 2.934 hiljade din.,prihode ranijih godina u iznosu od 787 hiljada din., ostali vanredni prihodi u iznosu od 4.538 hiljada din.

37. OSTALI RASHODI

	2015.	2014.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka	796	
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	12.267	9.678
Ostali nepomenuti rashodi	6.525	92.731
<i>Svega ostali rashodi</i>	19.588	102.409
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	1.147	

-nekretnina,postr.opreme	6.226	
- ostale imovine		8.735
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		8.735
Za godinu	26.961	111.144

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 12.267 hiljada din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2015.god.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 6.525 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove usagl.sa Poršeom u iznosu od 4.267 hiljada din.i 880 hiljada din. troškova nakon usaglašavanja sa NIS-om.

Rashodi obezvređenja zaliha materijala I robe u iznosu od 1.146 hiljade din.se odnose na stavke koje su dugo u skladištu I ne odgovaraju više aktuelnom voznom parku,dok su rashodi obezvređenja nekret.,postrojenja I opreme u iznosu od 6.226 hiljade din. odnose na opremu koja više nije za upotrebu.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2015. i 2014. godinu su sledeće:

	2015.	2014.
Odloženi poreski prihodi perioda	11.666	5.142
Za godinu	11.666	5.142

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara		4.824
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina	-10.552	-285
Efekat ostalih privremenih razlika	-832	5.805
Stanje na dan	-11.384	10.344

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2015.	2014.
Stanje na dan 1. januara	24.201	34.167
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	-9.881	378
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Efekat privremenih razlika po osnovu ostalih parametara po MRS 12	+22.768	
Stanje na dan	+58.856	34.545

Zbog obaveze izkazivanja odloženih poreskih sredstava ili obaveza, odnosno nemogućnosti iskazivanja I jedne I druge stavke, tabela je prikazana radi ilustracije, a knjiženje istih je vršeno u prebijenom stanju, odnosno odložena poreska sredstva su svedena na nulu, dok su odložene poreske obaveze na dan 31.12.2014.god. iznosile 24.201 hiljade din., a na dan 31.12.2015. 25.704 hiljada din.

Efekat ostalih privremenih razlika se odnosi na pojavu odloženih poreskih sredstava kao kumulativno odloženo poresko sredstvo po saldu na računima javnih dažbina u iznosu od 832 hiljada din., kao I kod rezervisanja za otpremnine u iznosu od 10.552 hiljade din., dok se odložena poreska obaveza odnosi na privremene razlike po osnovu amortizacije u iznosu od 9.881 hiljada din. I

(Napomena: U skladu sa članom 53s Zakona o porezu na dobit pravnih lica, obveznik koji je do dana stupanja na snagu ovog zakona stekao pravo i započeo korišćenje poreske olakšice po članu 49. Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002 i 43/2003), nastavlja sa korišćenjem te olakšice do isteka roka njenog korišćenja, pod uslovima koji su bili propisani odredbama tog člana.)

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo nije imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja.

Obelodanjujemo potencijalnu obavezu za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za avgust 2015.god. koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 235 hiljada dinara za tri meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu, zatim zateznu kamatu u iznosu od 312 hiljade din. na zaradu za novembar., za dva meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu.

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu nema divoljno uslova da se formira rezervisanje, pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada za avgust I novembar u ukupnom iznosu od 547 hiljada din. obelodanjuju kao potencijalna obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Agencija za privatizaciju u čijem se vlasništvu nalazi 53,28% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 46,71 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platform i nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

- o Društvo je vlasnik udela od 33,33% u Panonijabusu doo Novi Sad što ga čini povezanim licem sa istim.
- o "SEVERTRANS" Sombor ima 0,82873% učešća u kapitalu Akcionarskog društva *Drumskog saobraćaja "SRBIJATRANSPORT"* Beograd, Poenkareova 16, matični br. 07032137, PIB 100211750, pa se ne smatra povezanim licem sa istim. (Napomena 8.).

- o Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2015.	2014.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	190.507	150.380

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

	2015.	2014.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	75.549	78.117

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

	2015.	2014.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	28.206	10.399
Ostala povezana društva -Panonijabus	28.206	10.399
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	22.266	0
Ostala povezana društva -Panonijabus	22.266	0

41.ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

u 000 rsd

	31.12.2015.	31.12.2015.
Neto gubitak perioda	20.173	190.839
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Gubitak po akciji	76,70	728,39

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Preduzeće je na osnovu nalaza revizora I odluke rukovodstva ispravilo materijalno značajnu grešku u iznosu od od 90.286 hiljada din. koja se odnosila na troškove iz ranijih godina knjiženih usled usaglašavanja sa poveriocima u kontekstu izrade UPPR-a. Korekcija je knjižena pod 01.01.2015.god. na teret gubitka iz ranijih godina. Nije bilo drugih značajnijih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu.

Obelodanjuje se podatak da je preduzeće je izradilo UPPR na dan 30.09.2015.god. Kao sastavni deo dokumentacije dostavljen je I vanredni finansijski izveštaj ,kao I mišljenje revizora. Sve obaveze preduzeća na dan 30.09.2015.god. u iznosu od 739.698 hiljada din. su obuhvaćene u pet klasa I založni poverilac u skladu sa Zakonom o stečaju. Prva, druga, treća I peta klasa se isplaćuju pre plana ,a 4 klasa na pet godina jednakim mesečnim ratama bez kamate uz 40% otpisa obaveza. UPPR je objavljen na sajtu APR-a.

S tim u vezi 27.01.2016.god. je otvoren prethodni postupak za ispitivanje uslova za stečaj sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, ročište je zakazano za 04.04.2016.god., pa pomereno za 16.maj 2016.god.

U kontekstu rešavanja viška zaposlenih ,Preduzeće je od Ministarstva za rad I zapošljavanje obezbedilo sredstva za isplatu svih zaposlenih radnika (Napomene 13. I 17.). I u tom smislu je isplaćeno 35 radnika u ukupnoj sumi od 18.419 hiljada din., dok će ostatak sredstava biti vraćen.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2015. godine i 31. decembra 2014. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2015.	2014.
EUR	121,6261	120,9583

Sombor, 15.04.2016.

**СНЕЖАН
А ЦИЦО**
1204972
815029-
1204972
815029

Digitally signed
by СНЕЖАНА
ЦИЦО
1204972815029-
1204972815029
DN: c=RS,
cn=СНЕЖАНА
ЦИЦО
1204972815029-
1204972815029®
Date: 2016.04.22
13:42:22 +02'00'

Generalni direktor

Snežana Cico



SOMBOR A.D.

**Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs**

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О
ПОСЛОВАЊУ
„СЕВЕРТРАНС“ АД СОМБОР
2015.ГОД.**

Април,2015.



SOMBOR A.D.

**Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs**

Садржај:

I Општи подаци

II Подаци о управи друштва

III Подаци о пословању друштва

IV Опис очекиваног развоја друштва

V Опис свих важнијих догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се подноси извештај

VI Послови са повезаним правним лицима



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА “СЕВЕРТРАНС” СОМБОР
ЗА 2015.ГОД.**

I Општи подаци			
1)Пословно име	“Севертранс” Сомбор, акционараско друштво за превоз путника		
Седиште И адреса	Сомбор, Филипа Кљајића бб		
Матични број	08159246		
ПИБ	100016243		
2)веб сите	www.severtrans.rs		
е-маил адреса	severtrans.sombor@gmail.com		
3) Број И датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 28554/2005 од 10.06.2005.		
4)Делатност (шифра И опис) копнени превоз путника	4931-градски И приградски		
5) Број запослених	194		
6) Броја акционара	1217		
7) 10 највећих акционара (име И презиме, пословно И име правног лица са бројем акција И учешћем у основном капиталу)	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	137.005	52,29777%
	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БГД	2592	0,98942%
	ГОСТИМИРОВИЋ ЂУРО	438	0,16720%
	ГАК МИРКО	404	0,15421%
	МРАЗИЋ ВЛАДО	397	0,15154%
	СИМИЋ СРЕТЕН	373	0,14238%
	КАТАНИЋ ЗОРАН	373	0,14238%
	РОСИЋ ЗОРАН	365	0,13932%
	ГРУЈИЋ ЈОВАН	363	0,13856%
ЂУРИЋ СИМЕУН	362	0,13818%	
8) Вредност основног капитала	130.985.500 динара		
9) Број издатих акција (обичних И приоритетних са ИСИН бројем И ЦФИ кодом)	261.971 – обичних акција, ЗЦ, ЕСВУФР, РССЕВЕЕ48986		
10) Подаци о зависним друштвима (до 5 најзанчајнијих субјеката консолидације – пословно име, седиште И пословна адреса			
11) Назив И седиште И пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи	“ ФИНОДИТ”Д.О.О;Имотска 1 Београд		

**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

финансијски извештај	
12) Назив организованог тржишта на кје су укључене акција	Београдска берза АД, Омладинских бригада 1, Београд

II Подаци о управи друштва
1) Чланови Одбора директора Друштва:
Председник: неизвршни директор- Мр Славољуб Штрбо, дипл. ецц, Гаково, ул. Лазе Костића бр. 5, ЈМБГ: 1001959752923
Члан: извршни директор – Мр Снежана Цицо, дипл. ецц, Сомбор, ул. Ваљевска бр. 8а, ЈМБГ: 1204972815029
Члан : неизвршни директор- Ранко Убипарип, дипл. ецц, Сомбор, ул. Батинска бр. 2а, ЈМБГ: 0808967810042
2) Привремени заступник капитала:
Др радмила Кнежевић, Врбас, Златиборска 11 ; ЈМБГ 0208954835057

3) Управа друштва нема усвојено писано корпоративно управљање.

III Подаци о пословању друштва

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева И разлога за одступање, И другим начелним питањима која се односе на вођење послова;
<i>Управа Друштва је закључила да је у 2015. години остварена усвојена политика.</i>

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2015/2014
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	763.192	710.931	107,35
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	364	470	77,45
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			

603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	364	470	77,45
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	745.746	697.131	106,97
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	190.507	150.380	126,68
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	511.875	510.682	100,23
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	43.364	36.069	120,23
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	13.281	8.616	154,14
65	ИВ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3.801	4.714	80,63
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	748.664	709.240	105,56

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2015/2014
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	364	470	77,45
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	9.083	8.695	104,46
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	236.184	248.332	95,11
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	190.290	195.635	97,27
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	174.426	167.986	103,83
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	66.108	68.798	96,09
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	30.208		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	42.624	19.324	220,76
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	12.905	1.691	763,16
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1.303	279	467,03
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			
669	4. Остали финансијски приходи			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)		1	0,00
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1.303	278	468,71

56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	30.658	80.404	38,13
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2015/2014
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
566 и 569	4. Остали финансијски расходи			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	28.392	69.775	40,69
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	2.266	10.629	21,32
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	29.355	80.125	36,64
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		18.590	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	11.572	12.187	94,95
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	26.961	111.144	24,26
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	31.839	195.981	16,25



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	31.839	195.981	16,25
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА			
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	11.666	5.142	226,88
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	20.173	190.839	10,57
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИВ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			

	В. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2013.	Индекс 2015/2014
1	2	3	4	5	
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010)	0002	437.192	413.972	

	+ 0019 + 0024 + 0034)				105,61
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	37	37	100,00
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	37	37	100,00
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
013 и део 019	3. Гудвил	0006			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	437.027	413.807	105,61
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	11.026	11.026	100,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	173.077	158.050	109,51
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	233.072	225.678	103,28
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19.852	19.053	104,19
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021			
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023			
04. осим 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	128	128	100,00
040 и део	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

049					
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	128	128	100,00
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
05	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	186.978	72.069	259,44
--	---	------	---------	--------	--------

**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17.301	16.679	103,73
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	16.428	16.462	99,79
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
12	3. Готови производи	0047			
13	4. Роба	0048			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	873	217	402,30
20	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	82.808	38.038	217,70
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	28.206	10.399	271,24
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	53.083	25.947	204,58
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	1.519	1.692	89,78
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
22	ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8.808	9.876	



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

					89,19
236	В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
23 осим 236 и 237	ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		329	0,00
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		329	0,00
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
24	ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	74.384	2.318	3.208,97
27	ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	63	1.024	6,15
28 осим 288	ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.614	3.805	94,98
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	624.170	486.041	128,42
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			
30	И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	130.986	130.986	100
300	1. Акцијски капитал	0403	130.986	130.986	100
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Улози	0405			
303	4. Државни капитал	0406			
304	5. Друштвени капитал	0407			



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

305	6. Задружни удели	0408			
306	7. Емисиона премија	0409			
309	8. Остали основни капитал	0410			
31	ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 237	ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
32	ИВ. РЕЗЕРВЕ	0413			
330	В. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	341.146	266.519	128,00
33 осим 330	ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			

33 осим 330	ВИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
34	ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417			
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			
	ИХ. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	664.784	644.611	103,13
350	1. Губитак ранијих година	0422	644.611	453.772	142,06
351	2. Губитак текуће године	0423	20.173	190.839	10,58

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	130.180	28.672	454,03
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	130.180	28.672	454,03
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	75.020	4.672	1.605,74
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	55.160	24.000	229,83
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	25.704	24.201	106,21
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	660.938	680.274	97,16
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	109.160	108.561	100,55
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	109.160	108.561	100,55
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	344	346	99,42
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	286.951	328.974	87,23
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	22.266		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456	261.724	327.345	79,95
436	6. Добављачи у иностранству	0457	2.961	2.844	104,11
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	236.569	216.177	109,43
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	10	2.641	0,38
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	27.904	22.360	124,79
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			

Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	192.652	247.106	77,96
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	624.170	486.041	128,42
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

Показатељи пословања и успешности		2015.	2014.
Ликвидност I степенa=	потраж.готовина и готовински екв.	0,2829	0,1059
	краткорочне обавезе		
Ликвидност II степенa=	обртна имовина – залихе	0,2567	0,0814
	краткорочне обавезе		
Рацио нето обртног фонда	обртна имовина -кратк.обавезе	-2,53	-8,45
	обртна средства		
	обртна имовина-кратк.обавезе	-0,76	-1,25
	пословна имовина		
Финансијска стабилност=	сопствени капитал	0,2099	0,2695
	пословна пасива		
Степен задужености=	кратк.обавезе+дуг.обавезе	1,05	1,40
	пословна пасива		
	кратк.обавезе+дуг.обавезе	5,05	5,19
	сопствени капитал		
Рентабилност капитала=	нето добит	0,00	0,00
	укупна актива		
	нето добит	0,00	0,00
	капитал		

Опис	2014.	2015.	Индекс 2015/2014
ГУБИТАК	20.172.623,73	190.839.000	10,57
Број акција	261.971	261.971	1
Губитак по акцији	77,00	728,47	10,57

Информације о 10 највећих купаца и доваљача у земљи

Назив купца	Локација	Матицини број	2014	2015	Индекс 2015/2014
			Салдо	Салдо	
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	10.398.781,39	28.205.997,32	271,24
БАС БЕОГР.АУТОБУСКА СТАНИЦА	БЕОГРАД	07037929	1.012.708,05	11.304.356,53	1.116,25
СО СОМБОР	СОМБОР		1.382.197,01	10.724.042,81	775,87
ГРАНИЧАР У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	ГАКОВО	PIB 100614214	7.383.276,50	9.333.515,54	126,41
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	5.394.975,50	7.303.567,72	135,38
ЈП ВРБАС	ВРБАС	8235830	5.830.731,06	5.275.265,70	90,47
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	4.572.270,58	5.169.382,25	113,06
СРБИЈАТРАНСПОРТ БЕОГРАД	БЕОГРАД	7032137	2.290.596,64	4.085.781,94	177,69
УНИСЕКС ФЕРЕВЕР	СОМБОР	62923741	2.876.568,74	3.729.732,20	129,66
САОБРАЋАЈ ОЦАЦИ	ОЦАЦИ	101428962	3.042.292,85	3.691.173,34	121,33

Назив добављача	Локација	Матицни број	Салдо 2014.	Салдо 2015.	Индекс 2015/2014
НЛБ ЛЕАСИНГ	БЕОГРАД	17460498	143.904.584,23	121.049.863,52	84,12
НИС НОВИ САД	НОВИ САД	20084693	71.402.255,26	78.905.046,27	106,72
ПОРШЕ МОБИЛИТИ БЕОГРАД	БЕОГРАД	20162660	22.567.832,00	45.758.693,16	202,76
ЈКП ВОДОКАНАЛ СОМБОР	СОМБОР	8046751	7.253.149,00	10.651.035,47	146,85
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	СОМБОР	7046898	7.411.124,64	7.418.318,50	100,10
ЈГСП НОВИ САД	НОВИ САД	08041822	1.111.508,89	3.303.178,82	297,18
АУТО ПРОМЕТ	НОВИ САД	08611823	1.326.368,11	1.998.353,15	150,66
СП ЛАСТА	БЕОГРАД	07019734	1.660.426,72	1.772.003,35	106,72
ФОНТАНА ХТП У РЕСТРУКТУРИРАЊУ ВРЊАЧКА БАЊА	ВРЊАЧКА БАЊА	7177364	2.269.632,02	2.269.632,02	100,00
ФЕНИКС ГИЗ	ЈАЗОВНИК	101403607	2.155.553,07	2.155.553,07	100,00

3) Информације о остварењима друштва по сегментима (формираним на производној и географској основи) у складу са захтевима МРС 14 и то о:		
Приходи од продаје екстерним кпцима	Купци Босна и Црна Гора	2.603.176 РСД
приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	Предузеће није организовано по производним сегментима	
результатима сваког сегмента		
имовини и обавезама		
главним купцима и добављачима (наводе се купци који учествују са више од 10% у укупном приходу друштва, односно добављачи који учествују са више од 10% у укупним обавезама друштва према добављачима)	<p><u>Купци:</u> Панонијабус НС – 37,74%, БАС БГД -12,12%, ФИОРАНО СО 12,01 %ГРАС НС 9,89%, Општина Сомбор 7,66%</p> <p><u>Добављачи:</u> НЛБ лизинг -46,51 % НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ – 29,28%,ПОРШЕ МОБИЛИТИ 17,58%</p>	
начину формирања трансферних цена	У складу са принципом „ван дохвата руке“	

4) Навести и објаснити сваку промену већу од 10% у односу на претходну годину у:	
Имовини И обавезама (приказаној по позицијама датим у изводу из финансијских извештаја)	<p>Обртна средства су се повећала за 59,44% највећим делом због уплате средстава за исплату технолошког вишка за све запослене на дан 31.12.2015.год.у суми од 72 милиона динара. Плаћени аванси су се повећали за 302,30% услед обезвређења аванса старијих од годину дана.Потраживања од купаца су се повећала за 117,70 % ,што се највише односи на потраживања од Панонијабуса у суми од 71,24% више него претходне године.Овде је ипак реч о немогућности компензовања међусобних потраживања и обавеза у условима блокаде текућег рачуна у периоду од првог новембра 2015.до 21.јануара 2016.год.Готовински еквиваленти су се повећали за 3.108,7% услед уплате средстава за решавање вишка запослених за све раднике .Актива се услед наведеног повећала за 28,42%.</p> <p>Ревалоризационе резерве су се повећале за 28% услед књижења процене по фер вредности на дан 01.10.2015.год.</p> <p>Дугорочна резервисања су се повећала за 354,03% услед књижења уплате за технолошки вишак на резервисањима за отпремнине,као и квалитетног сагледавања обавеза по судским споровима на резервисањима за судске спорове.Обавезе из пословања су се смањиле за 12,77% услед исплате дела обавеза према НЛБ лизингу и НИС-у у периоду блокаде.Остале краткорочне обавезе су се повећале за 9,43% услед књижења камата са комерцијалним и државним повериоцима у циљу усаглашавања за потребе израде УГПР-а.Обавезе</p>

	за остале порезе су се повећале за 24,79% услед књижења камата ради усаглашавања са Локалном Пореском Администрацијом.С тим у вези се и губитак изнад висине капитала се смањило за 22,04 % у односу на претходну годину.
Нето добитку, односно губитку тог друштва	Укупан губитак се повећао за 3,13% услед књижења свих камата са комерцијалним и државним повериоцима као и судским трошковима, те отписа потраживања старијих од 60 дана, исправци материјално значајне грешке у износу од 90.286 хиљада дин. Нето губитак се смањило за 89,43% услед исправке материјално значајне грешке у износу од 90.286 хиљада дин.

	31.12.2015.	31.12.2014.	Индекс 2015/2014
Основни капитал	130.986	130.986	100,00
Остали капитал			
Неуплаћени уписани капитал			
Емисиона премија			
Резерве			
Ревалоризационе резерве	341.146	266.519	128,00
Нереализовани добици по основу хов			
Нереализовани губици по основу хов			
Нераспоређени добитак			
Губитак до висине капитала	472.132	397.505	118,77
Откупљене сопствене акције И удели			
Капитал	0	0	0
Губитак изнад висине капитала	192.652	247.106	77,96

IV ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА

Друштво “Севертранс”ад је било предмет приватизације на основу Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције овереног пред Општинским судом у Новом Саду дана 02.10.2007.године. Агенција за приватизацију Републике Србије је субјекту приватизације дана 27.02.2009. године доставила обавештење, под бр.1926/02-2702, о раскиду због неиспуњења Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције.

У периоду док је на снази био Уговор о продаји друштвеног капитала, привредно друштво Севертранс је дало авансе, позајмице и јемства другим правним лицима (у којима су чланови Конзорцијума купца имали власничка и/или сувласничка права) што је довело до кризе ликвидности, посебно у домену сервисирања преузетих обавеза према лизинг кућама. Увођење поступка реструктурирања заштитило је опстанак и функционисање привредног друштва Севертранс и делимично довело до побољшања финансијских показатеља.

Отпис потраживања у том смислу имплицирао је висину укупног губитка пословања у период после 2009.год.до данас.Показатељи о оствареној пословној добити у 2014.год.и 2015. год.јасан су знак да је Друштво самоодрживо,да без обавеза насталих у период приватизације, данас може редовно обављати делатност И сервисирати текуће обавезе.

Дана 04.09.2014.год. Агенција за привредне регистре је извршила брисање назива „у реструктурирању“по службеној дужности на основу ступања на снагу новог Закона о приватизацији.

Поред тешкоћа у пословању и наметнутих обавеза из периода приватизације,Друштво је одржало све линије на којима одржава саобраћај у земљи и иностранству,на тржишту где је конкуренција веома јака,број пређених км остао је на приближно истом нивоу, преузето је тржиште на релацији Сомбор-Нови Сад које је одржавало предузеће „Кулатранс“услед гашења њихових регистрованих линија,за што најбоље илуструју следећи показатељи:

Главни конкуренти "СЕВЕРТРАНС" Сомбор на међународним линијама

Конкуренти	Линијски правац
"Ласта" Београд	Београд – Херцег Нови (МНЕ)
"Суботицатранс" Суботица	Нови Сад –Загреб (ЦРО)
"Ласта" Београд	Београд – Загреб (ЦРО)-Љубљана(СЛО)
"Ниш експрес" Ниш	Београд – СР Немачка (ГЕР)
Нелегални превоз	Пожаревац – Београд – Беч (АУТ)

Тржишно учешће

Градски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Тахи
2014.	20	80
2015.	20	80

Приградски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	„Севертранс“	Нелегални превоз
2014.	80	20

2015.	80	20
-------	----	----

Међународни превоз

Годи на	Тржишно учешће - %							
	Црна Гора		Немачка		Беч		БИХ	
	Лас та	Севертра нс	Лас та	Севертра нс	Остали превозни ци	Севертра нс	Севертра нс	РалеТоу рс и Козара превоз
2014.	20	80	50	50	20	80	50	50
2015.	20	80	50	50	20	80	50	50

Број превезених путника и пређених километара

Број путника	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Градски и приградски превоз	2.304.996	2.307.000	2.233.000	2.309.000	2.293.000	2.406.000	2.552.000
Међуградски и међународни превоз	1.390.491	1.247.000	1.252.000	1.250.000	1.179.000	1.100.000	870.000
Број превезених путника укупно	3.695.785	3.554.000	3.485.000	3.564.000	3.472.000	3.506.000	3.422.000
Пређена километража	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Градски и приградски превоз	1.652.058	1.889.000	1.831.000	1.946.000	1.650.000	2.097.000	1.644.000
Међуградски и међународни превоз	4.632.430	4.154.390	4.317.000	4.403.000	4.378.000	4.571.000	4.822.000
Број пређених километара укупно	6.284.488	6.043.390	6.148.000	6.349.000	6.028.000	6.668.000	6.466.000
Ванлинијски превоз	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009

Број полазака	101	96	87	168	241	277	345
Пређени километри	34.171	20.300	33.452	90.380	103.830	143.544	129.188
Број возила	50	55	56	49	56	63	58

Друштво има уписане хипотеке на делу имовине у корист РБВ, Војвођанске банке и Пореске Управе. Укупна вредност имовине под хипотеком је 154.850 хиљада дин.

Друштво је добило 08.12.2014.год. информацију и методу и моделу приватизације у складу са новим Законом о приватизацији и то :

Одлуком Министарства привреде број 023-02-01992/2014-05 од 24.11.2014.год. која је достављена Агенцији за приватизацију дана 03.12.2014.год., одређено је да се поступак приватизације „Севертранс“ Сомбор ад спроводи :

моделом: продаја капитала,

методом: јавног прикупљања понуда са јавним надметањем.

Сагласно одредби члана 76. Став 1. Закона о приватизацији за субјект приватизације је одређена примена мере за припрему и растерећење обавеза Субјекта приватизације: условни отпуст дуга према државним повериоцима.

Укупан износ обавезе према државним повериоцима на дан 31.02.2014. год. износи 239.424 хиљада дин. што је предвиђено за конверзију у трајни улог у капитал.

Први тендер се одржао 11.08.2015.год. где је почетна цена била 555 хиљада евра, а други 07.10.2015.год. где је почетна цена била 277 хиљада евра и оба су била неуспешна.

Друштво је стога приступило изради УППРа на дан 30.09.2015.год. С тим у вези урађен је ванредни финансијски извештај и добијено је позитивно мишљење ревизора. Дана 31.10.2015.год. је престала заштита Државе од наплате потраживања предузећа која су била у реструктурирању, па је 01. новембра Друштво блокирано на 115 милиона динара.

УППР-ом су укупне обавезе на дан пресека 30.09.2015. разврстане у пет класа, три исплатна реда и заложни поверилац Војвођанска банка ад. у складу са Законом о стечају.

Прва, друга, трећа и пета класа се исплаћују пре почетка примене плана, а четврта класа на пет година у једнаким месечним ратама без камате уз 40% отписа обавеза. Обавезе према државним повериоцима у суми од 239.424 хиљаде дин. су предвиђене за конверзију у трајни улог у капитал после усвајања УППР-а.

С тим у вези месечна рата за отплату 4 класе комерцијалних поверилаца неће представљати проблем из следећих разлога:

1. Друштво је склопило повољан уговор о набавци нафте по ком се очекује уштеда услед разлике у цени у износу од 3,5 милиона дин. месечно.

2. По програму о решавању вишка запослених кроз технолошки вишак, 35 запослених је добило отпремнине и напустило предузеће. Уштеда у трошковима зарада у том смислу на месечном нивоу износи 2,8 милиона динара.

3. У контексту отварања нових линија планирани су следећи резултати:

А) Унутрашњи превоз

Како у 2016 години планирамо увођење нових линија у међуградском саобраћају (Сомбор – Нови Сад – Београд, Србобран – Нови Сад, Сивац – Врбас, Сомбор – Горња Трепча), као и проширење градског и приградског саобраћаја на територији општине Сомбор због повећаног обима превоза, очекујемо и додатни приход:

Планирано додатна пређена километража у градском, приградском и међумесном саобраћају на месечном нивоу у 2016 години износи око 25.000 километара месечно.

Планирани приход по километру износи око 120,00 динара, док би просечни трошкови износили око 90,00 динара, тако да би добит по једном километру износила око 30,00 динара.

Планирана добит у унутрашњем саобраћају на месечном нивоу у 2016 години износила би око 750.000,00 динара.

Б) Међународни превоз

Како се у 2016 години повећала потражња за аутобуским превозом на линијама за СР Немачку, где Севертранс у кооперацији са Ластом одржава највећи број аутобуских линија за скоро све градове у СР Немачкој, планирамо повећање пређених километара, а самим тим и повећање прихода, односно добити за око 20%



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

Планирано додатна пређена километража у међународном саобраћају у 2016 години износи око 35.000 километара месечно,

Планирани приход по километру износи око 140,00 динара, док би просечни трошкови износили око 90,00 динара, тако да би добит по једном километру износила око 50,00 динара.

Планирана добит у међународном саобраћају на месечном нивоу у 2016. години износила би око 1.750.000,00 динара.

С тим у вези реална су следећа очекивања у унутрашњем и међународном саобраћају у 2016. години:

1.Укупно пређени километри месечно у 2016 години би износили 60.000 километара.

2.Укупно остварена месечна добит у 2016 години износила би око 2.500.000,00 динара/месечно.

Пречишћен текст УППР-а је предат 21.јануара 2016.год.,а 27.јануара 2016.год.отворен је претходни поступак за испитивање услова за отварање стечаја са УППР-ом и заказано је рочиште.

Сматрамо да тренутно постоји опасност од продаје имовине која је под хопитеком Војвођанске банке.

Садашњи „Севертранс“ Сомбор а.д., нема никаквог дуга према Војвођанској банци а.д. Нови Сад, што потврђују и ИОС-и, већ је у питању продаја преузетих некретнина са раније уписаним хипотекама као средство обезбеђења измирења дуга претходног власника.У моменту изналажења решења у складу са актуелним дешавањима око УППР- а ,правном документацијом генезе уписа хипотеке на део имовине друштва донеће се одлука о опцији која буде повољнија односно да ли ће се дуг по хипотеки евентуално измирити ,или извршити продаја некретнине. За сада је ова обавеза регистрована на резервисањима за судске спорове у износу од 18.225 хиљада дин .

Друштво је тужени за износ од 243.715 хиљада дин. , извршни је дужник за укупан износ од 38.269. хиљада дин. , тужилац је за укупан износ од 91.886 хиљада дин.а поверилац за износ од 11.447 хиљада дин.Све обавезе по судским споровима су евидентирание на обавезама према добављачима,према запосленима и резервисањима за судске спорове.

Будући да је Друштво инвестирало у току 2014.год.у набавку 7 аутобуса из сопствених средстава, била је јасна је намера побољшања услуге превоза у

будућем периоду што ће имплицирати опстанак на тржишту и продор на нова тржишта, поготово када је реч о ванлинијском превозу у земљи и иностранству.

У 2015.год.инвестирано је у 10 приградских и 2 високотуристичка аутобуса што је значајно допринело побољшању позиције и у приградском саобраћају.

5) Навести случајеве код којих постоји неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу настати

Нема таквих случајева.

6) Информације о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција

Није било стицања сопствених акција.

7) Улагања у истраживање И развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе

Није било улагања у истраживање и развој основне делатности, информ.технологије и људске ресурсе

8)Навести износ, начин формирања и употребу резерви у последње две године

Резервисања за судске спорове су током 2015.год.формирана у суми од 32.043 хиљада дин.У периоду блокаде текућег рачуна је исплаћена сума од 883 хиљаде дин.по Решењима која су евидентирана у Принудној наплати,а нису се спроводила због заштите Државе до 02.11.2015.год.Није било формирања резервисања за судске спорове у 2014.год.

V Опис свих важнијих догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се подноси извештај

9) Навести све битне пословне догађаје који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

Од дана билансирања је предат пречишћен текст УППР-а и то 21.01.2016.год.и

27.01.2016.god. је отворен претходни поступак за испитивање услова за отварање стечаја са УППР -ом.,заказано је рочиште за 04.04.2016 ,па померено за 16.05.2016 год.

Извршена је исправка материјално значајне грешке у износу од 90.286.хиљада дин.под 01.01.2015.год.на терет губитка ранијих година по Одлуци руководства и налазу ревизора која се односила на трошкове из ранијих година који су настали услед срањења са повериоцима у контексту израде УППР-а.

Исплаћено је 35 радника у укупној суми од 18.419 хиљада дин.по програму решавања вишка запослених из средстава добијених од Министарства за рад и запошљавање,остатак средстава ће бити враћен.

10) Образложи и остале битне промене података садржаних у проспекту, а који нису напред наведени

Нема.

Остало

Уколико одређена питања нису обухваћена претходним тачкама, а од значаја су за разумевање правног и финансијског положаја

Нису идентификована таква питања која би утицала на разумевање правног, финансијског положаја АД, а да нису обухваћена претходним питањима.

VI Послови са повезаним правним лицима

Превоз на линијама за Немачку ,Друштво обавља у оквиру Панонијабус д.о.о., које је повезано лице обзиром да „Севертранс“ад учествује у власничкој структури са 33%.Друштво саобраћа на линијама за Минхен,Штутгарт,Дортмунд и остварује просечан приход у износу од 17.770.666,81 динара.

Врста трансакције	Промет 2015.	Промет 2014.	Индекс 2015/2014
--------------------------	---------------------	---------------------	-------------------------

**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

Купац Панонијабус	218.666.950,84	174.426.283,66	125,36
Добављач Панонијабус	82.605.063,86	83.452.270,70	98,47

Врста транзакције	2015. Салдо	2014. Салдо	Индекс 2015/2014
Купац Панонијабус	28.205.997,32	10.398.781,39	271,24
Добављач Панонијабус	22.265.752,93	0,00	0,00

У власништву Републике Србије је 53% акција Севертранс ад. Друштву је 2014.год. укинут статус реструктурирања.

У складу са одредбама члана 61б Закона о порезу на добит правних лица, Република, аутономна покрајина, односно јединица локалне самоуправе не сматрају се правним лицима за сврху примене чл.59 до 61 а овог закона, односно не сматрају се повезаним лицима.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у извештају .

У Сомбору, 15.04.2016.

**Генерални директор
Снежана Цицо**

Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje godišnji finansijskih izveštaja za 2015.godinu

U „Severtrans“ad Sombor (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su rukovodilac računovodstva ,Aleksandra Soldat i generalni direktor,Snežana Cico.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Somboru, 22.04.2016.

Rukovodilac računov.
Aleksandra Soldat



Generalni direktor
Snežana Cico