

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 1125/2015 i 108/2016) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017), Srbijatransport a.d. Beograd, MB: 07032137 objavljuje:

Godišnji izveštaj
SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD
za 2016. godinu

Beograd, april 2017.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032137**

Шифра делатности **9411**

ПИБ **100211750**

Назив **POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Поенкареова 16**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	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		1091	1402	1441
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
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	6	1091	1402	1441
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1091	1315	1441
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			87	
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		0	0	0
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				
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		0	0	0
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		32591	19097	13580
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	766	665	240
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		144		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		117	311	240
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		505	354	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	15229	12804	8690
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10827	7410	4897
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		4402	5394	3793
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	64	14	31
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	10	100	0	0
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		100		
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	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	15993	5379	4063
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		321	136	550
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	118	99	6
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		33682	20499	15021
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	4363	4681	4858
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3548	3548	3548
300	1. Акцијски капитал	0403		3548	3548	3548
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	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		2	2	2
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
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		1131	1308	1308
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1131	1308	995
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				313
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		318	177	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		318	177	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	201	556

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	201	556
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. Обавеза по основу финансијског лизинга	0439			201	556
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29319	15617	9607
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	204	328	351
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
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		204	328	351
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	21228	14343	5796
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		21226	14343	5796
436	6. Додављачи у иностранству	0457		2		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	582	449	606
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		143	2	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	24	12	360
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	7138	483	2494
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		33682	20499	15021
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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 **07032137**

Шифра делатности **9411**

ПИБ **100211750**

Назив **POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Поенкареова 16**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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		17883	16960
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		59	81
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		59	81
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		10706	10529
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			
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		8844	9680
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1862	849
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			10
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	7118	6340

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		18344	17092
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		50	75
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	20	309	696
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1267	1139
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	8554	6621
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	5771	6165
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		224	221
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	2169	2175
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		461	132
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		211	278
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			41
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		211	237
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		201	332
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	36
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			36
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		36	46
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		165	250
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		10	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			54
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	24	150	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			45
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	126	23
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	16	
	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		191	208
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			142
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	28	75	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		266	66
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		52	111
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		318	177
	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			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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 07032137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Поенкареова 16

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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		318	177
	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			
	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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			
	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			
	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		318	177
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07032137**

Шифра делатности **9411**

ПИБ **100211750**

Назив **POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд (Палилула) , Поенкареова 16**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	144800	94853
1. Продаја и примљени аванси	3002	137572	94789
2. Примљене камате из пословних активности	3003		41
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7228	23
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	133729	93164
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	124225	86007
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	8408	6492
3. Плаћене камате	3008	11	46
4. Порез на добитак	3009	107	463
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	978	156
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11071	1689
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	100	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	100	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	100	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	357	360
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	357	360
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	357	360
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	144800	94853
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	134186	93524
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	10614	1329
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5379	4063
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		237
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		250
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15993	5379
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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 07032137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Поенкареова 16

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	3548	4020		4038	2	
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. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3548	4024		4042	2	
4	Промене у претходној ____ 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. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3548	4028		4046	2	
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 година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3548	4032		4050	2	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="3548"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="2"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1308
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	1308
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	177	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	177	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	1308
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	177	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	1308

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	318	4087		4105	177
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	177	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	318	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	1131

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			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._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		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. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ 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._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		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. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		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 друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	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. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ 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. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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 друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4858	4244	
	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._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	4858	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4681	4248	
	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	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4681	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4363		
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

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)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2016. GODINU

„SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (u daljem tekstu: Društvo), ulica Poenkareova 16, Beograd (Palilula) osnovano je 01.01.1978. godine. U Trgovinskom sudu u Beogradu poslednja registracija je izvršena 21.03.2002. godine rešenjem IV FI 8232/00 (Br. registarskog uložka 1-2524-00).

Društvo je u 2005. godini izvršilo prevođenje iz registra Trgovinskog suda u registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre, rešenje BD 58268/2005 od 23.06.2005. godine.

Pretežna delatnost Društva je delatnost poslovnih udruženja.

Društvo obavlja i delatnost organizacije prevoza na zajedničkoj stalnoj međunarodnoj liniji Požarevac-Beograd-Beč.

Skraćeno poslovno ime: „SRBIJATRANSPORT“ ad. Beograd

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd (Palilula)

Adresa: Poenkareova 16

Šifra pretežne delatnosti: 9411

Naziv pretežne delatnosti: Delatnost poslovnih udruženja i udruženja poslodavaca

Matični broj: 07032137

Poreski identifikacioni broj: 100211750

Oznaka i broj rešenja u sudu: IV FI 8232/00

Veličina Društva: mikro

Prosečan broj zaposlenih je 4.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, 62/13) Društvo je razvrstano u mikro pravno lice i prema stavu 1 člana 21. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, 62/13) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine i 01.01.2015. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6261
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom u roku od pet godina, osim ako ugovorom nije predviđen drugi rok.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2.50%
Automobili i vozila	10.00 do 20.00%
Računari i oprema	20.00 do 33.00%
Ostala oprema	33.00 do 50.00%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 90 dana od datuma dospeća za plaćanje, osim u slučaju kada rukovodstvo proceni da, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 90 dana od dana isteka roka za naplatu, se ne radi o kod koga je izvesna nenaplativost. Direktno otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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 za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.12. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.13. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	116	116
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	116	116
Kumulirana ispravka na početku godine	116	116
Stanje ispravke na kraju godine	116	116
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016. godine		
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015. godine		

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara		
	Oprema	Oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.072	87	3.159
Smanjenje		(87)	(87)
Prenos na rasode iz raniji godina (ispravka greške iz prethodne godine)		(87)	(87)
Nabavna vrednost na kraju godine	3.072		3.072
Kumulirana ispravka na početku godine	1.757		1.757
Povećanje:	224		224
Amortizacija	224		224
Stanje na kraju godine	1.981		1.981
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2016. godine	1.091		1.091
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2015. godine	1.315		1.315

7. ZALIHE

Zalihe materijala obuhvataju zalihe nabavne vrednosti 144 hiljade dinara:

- informatora cenovnika 106 (75 hiljada dinara)
- informatora cenovnika 107 (69 hiljada dinara).

Zalihe robe u prometu na veliko nabavne vrednosti 117 hiljada dinara obuhvata zalihe:

- obrazaca tovarnig lista CMR (117 hiljada dinara).

Društvo nema zastarelih zaliha budući da su iste kurentne s obzirom na njihovu prirodu (važeći obrasci i informatori cenovnika).

Prilikom stavljanja u upotrebu sitan inventar se otpisuje 100%.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	505		505
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	505		505

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	8.117	5.422	13.593
Bruto potraživanje na kraju godine	11.384	4.430	15.814
Ispravka vrednosti na početku godine	707	28	735
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	(150)		(150)
Ispravka vrednosti na kraju godine	557	28	585
NETO STANJE			
31.12.2016. godine	10.827	4.402	15.229
31.12.2015. godine	7.410	5.394	12.804

Društvo je bilansu stanja izvršilo korekciju greške iz ranijih godina nastale po osnovu pogrešne identifikacije povezanih strana i shodne prezentacije u ranijim godinama pozicije Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (prethodna godina 31.12. - 5.663 hilj. din. i prethodna godina 01.01. - 3,511 hilj. dinara) i Kupci u zemlji (prethodna godina 31.12. - 1.777 hilj. din. i prethodna godina 01.01. - 1.386 hilj. dinara). U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija uporednih podataka do najranijeg prezentovanog perioda na pozicijama Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica i Kupci u zemlji (AOP 0054 i AOP 0056).

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	10.827	557	11.384
Ispravka vrednosti		(557)	(557)
Neto potraživanja	10.827		10.827
Kupci u inostranstvu (bruto)	4.430	28	4.430
Ispravka vrednosti		(28)	(28)
Neto potraživanja	4.430		4.402

Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja od zaposlenih	17	17
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	50	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	14	14
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	65	65
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-82	-82
DRUGA POTRAŽIVANJA:	65	14

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**u hiljadama dinara**

Opis	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ukupno
1	2	4
Bruto stanje na početku godine		
Bruto stanje na kraju godine	100	100
NETO STANJE		
31.12.2016. godine	100	100
31.12.2015. godine		

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 100 hiljada dinara se odnose na kratkoročne beskamratne pozajmice date privr. društvu „Srbijapromet-transport“ doo. Beograd.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dinarski poslovni račun	3.861	3.373
2. Devizni poslovni račun	12.132	2.006
UKUPNO (1 do 2)	15.993	5.379

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Unapred plaćeni troškovi	66	99
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	52	
UKUPNO (1+2)	118	99

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 3,548 hiljada RSD (2016. godine – 3,548 hiljada RSD) čini 724 običnih akcija (2015. godine – 724 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		u hiljadama RSD 2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	15	2.07%	15	2.07%
Akcije pravnih lica	709	97.93%	709	97.93%
	724	100.00%	724	100.00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 4,900 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 6,026.24 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi do dana bilansa iznosi 5,000 dinara.

Trgovanja akcijama Društva na berzi nije bilo u prethodne tri godine.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
„NBG Lizing“ d.o.o. Beograd, Ug.br. 13669/12 od 27.06.2012. godine	15.06.2017.	15.07.2012.	10 menica primaoca lizinga	6.49 % godišnje	EUR	1.651	204
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine							204
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							204

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dobavljači u zemlji	21.226	14.343
2. Dobavljači u inostranstvu	2	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	21.228	14.343

Društvo je bilansu stanja izvršilo korekciju greške iz ranijih godina nastale po osnovu pogrešne identifikacije povezanih strana i shodne prezentacije u ranijim godinama pozicije Dobavljači - ostala povezana pravna lica (prethodna godina 31.12. – 8.767 hilj. din. i prethodna godina 01.01. – 2.618 hilj. dinara) i Dobavljači u zemlji (prethodna godina 31.12. – 5.576 hilj. din. i prethodna godina 01.01. – 3.178 hilj. dinara). u skladu sa MRS 8 – računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija uporednih podataka do najranijeg prezentovanog perioda na pozicijama Dobavljači - ostala povezana pravna lica i Dobavljači u zemlji (AOP 0454 i AOP 0456).

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	327	264
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	134	108
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	82	67
4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	40	10
OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 4)	582	449
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	582	449

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Obaveze za porez iz rezultata	0	6
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	24	6
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)	24	12

18. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Unapred obračunati troškovi	7.138	483
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1)	7.138	483

19. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od zakupnine	548	377
2. Prihodi od članarina ukupno	6.570	5,963
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 + 2)	7.118	6,340

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	206	575
2. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	103	121
TROŠKOVI MATERIJALA (1 + 2)	309	696

21. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.613	4.556
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.005	815
3. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	680	92
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	180	
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	430	351
6. Ostali lični rashodi i naknade	646	807
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)	8.554	6.621

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi transportnih usluga	3.607	4.653
2. Troškovi usluga na održavanju	447	488
3. Troškovi zakupnina	0	77
4. Troškovi reklame i propaganda	240	280
5. Troškovi ostalih usluga	1.477	667
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	5.771	6.165

23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	781	812
2. Troškovi reprezentacije	573	835
3. Troškovi premije osiguranja	261	119

4. Troškovi platnog prometa	290	187
5. Troškovi članarina	0	27
6. Troškovi poreza	15	129
7. Ostali nematerijalni troškovi	249	66
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	2.169	2.175

24. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	150	0
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	150	0

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		45
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)		45

26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		23

2. Prihodi od smanjenja obaveza
OSTALI PRIHODI (1 do 2)

126	
126	23

27. OSTALI RASHODI

1. Ostali nepomenuti rashodi
OSTALI RASHODI (1)

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
		16	
		16	

28. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

1. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne
 2. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja(2-1)

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
		12	217
		87	75
		142	
		75	

29. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli imati uticaj na poslovanje Društva.

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi jedan sudski spor kao tužilac po osnovu naplate potraživanja sa Pravnim licem „Knjaz centar“. Dana 24.01.2017.god. Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje o izvršenju broj 5 Iv.11/17. Izvršenje sprovodi Javni izvršitelj posl.br.I.IV 10/17 od 01.02.2017.god.

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2016	2015	2016	2015
EUR	19.704	7.716	8.445	8.091
	19.704	7.716	8.445	8.091

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	u hiljadama dinara			
	2016		2015	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	1.126	(1.126)	38	(38)
	1.126	(1.126)	38	(38)

Kamatni rizik

S obzirom da Društvo nema plasmane i obaveze kod kojih su ugovorene kamatne stope varijabilne, Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	31.891	18.197
	31.891	18.197
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	21.810	14.792
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	204	529
	22.014	15.321

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	u hiljadama dinara 2016.
Naziv i sedište kupca	
„Arriva Litas“ doo. Požarevac	1.495
„Severtrans u restrukturiranju“ ad. Sombor	7.073
„Austratran“ Beč, Austrija	4.378
„BAS“ Beogradska autobuska stanica ad. Beograd	1.122
Ostali	1.746
	15.814

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	21.228	-	-	21.228
Krat. finan. obaveze	204	-	-	204
Ostale krat. obaveze	582	-	-	582
	22.014	-	-	22.014
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	201	-	201
Obaveze iz poslovanja	14.343	-	-	14.343
Krat. finan. obaveze	328	-	-	328
Ostale krat. obaveze	449	-	-	449
	15.120	201	-	15.321

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2016. godina	2015. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.11	1.22
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.09	1.18
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.55	0.34

32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	29.320	15.818
2. Ukupan sopstveni capital	<u>4.363</u>	<u>4.681</u>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	<u>672.01%</u>	<u>337.92%</u>

Koeficijent zaduženosti je iznad 1, prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima, s tim da se najveći deo obaveza odnosi na obaveze iz poslovanja koje su pokrivene potraživanja po osnovu prodaje i gotovinom na poslovnim računima, budući da se potraživanja i obaveze odnose na međusobne transakcije po osnovu usluga (prodaja karata, prevoz, stanične usluge i sl.) prevoza putnika na međunarodnoj autobuskoj liniji Požarevac-Beograd-Beč.

33. POVEZANE STRANE

Društvo na dan 31.12.2016.godine nema povezanih strana.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30. novembra 2016. i 2015. godine shodno članu 18. Zakona o računovodstvu. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze. Usaglašena potraživanja na dan 30.11.2016. godine iznose 96,24% od ukupnih potraživanja. Društvo na dan 30.11.2016. godine nema neusaglašanih obaveza.

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Beogradu, 31.03.2017. godine



Direktor:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2016. GODINU

„SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

Beograd, 10.04.2016. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja „SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. 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 finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja „SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 10.04.2017. godine



Milovan Filipović
Licencirani ovlašćeni revizor
dr Milovan Filipović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Пошкарцева 16

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0610 + 0019 + 0024 + 0634)	0002		1091	1402	1441
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
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	6	1091	1402	1441
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1091	1315	1441
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			67	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
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		0	0	0
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				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни власнички матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни власнички осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни власнички у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни власнички 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		0	0	0
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. Потраживања 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				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		32591	19097	13580
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	766	665	240
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар	0045		144		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		117	311	240
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		505	354	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	15229	12804	8690
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10827	7410	4897
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		4402	5394	3793
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	64	14	31
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОУ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10	100	0	0
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		100		
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	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	15593	5379	4063
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		321	136	550
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	118	99	6
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		33682	20499	15021
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	4363	4681	4858
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3548	3548	3548
300	1. Акциони капитал	0403		3548	3548	3548
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	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		2	2	2
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (показана салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1131	1308	1308
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1131	1308	995
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				313
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		318	177	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		318	177	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	201	556

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	201	556
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 дужан 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			201	556
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29319	15617	9607
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	204	328	351
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				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

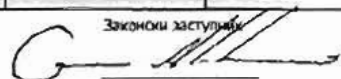
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Мапомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		204	328	351
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	21228	14343	5796
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		21226	14343	5796
436	6. Додављачи у иностранству	0457		2		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	582	449	606
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		143	2	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17	24	12	360
49 осим 49B	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	18	7138	483	2494
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		33682	20499	15021
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београду

дана 31.03.2017 године

М.П.

Законом заступљив



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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0702137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Поенкарева 16

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		17883	16960
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		59	81
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		59	81
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		10706	10579
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			
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		8844	9690
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1862	889
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			10
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	7118	6340

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		18344	17092
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		50	75
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	20	309	696
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1267	1139
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	8554	6621
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	5771	6165
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		224	221
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23	2169	2175
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		461	132
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		211	278
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			41
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		211	237
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		201	332
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	36
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			36
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		36	46
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		165	250
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		10	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			51
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	24	150	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			45
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26	126	23
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	16	
	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		191	298
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			142
59-69	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	28	75	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		266	66
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		52	111
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		318	177
	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			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умалења (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Честриту</u>					
дана <u>31.03.2017</u> године					
			М.П.		
					Законски заступник

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 07032137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Поенкареова 16

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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		318	177
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	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 (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартије 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			
	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			
	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		318	177
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду
 дана 31.03.2017 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALIULA)

Седиште Београд (Палиула), Пешкарева 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	144890	94853
1. Продаја и примљени аванси	3002	137572	94789
2. Примљене камате из пословних активности	3003		41
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7228	23
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	133729	93164
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	124225	86007
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	8408	6492
3. Плаћене камате	3008	11	46
4. Порез на добитак	3009	107	463
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	978	156
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11071	1689
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	100	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	100	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	100	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
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	357	360
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	357	360
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	357	360
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	144800	94853
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	134286	93524
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	10614	1329
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5379	4063
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		237
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		250
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15993	5379

у Треборугу
 дана 31.03.2017 године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 35/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032137

Шифра делатности 9411

ПИБ 100211750

Назив POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Пошкарева 16

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	3548	4020		4038 2
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.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	3548	4024		4042 2
4	Промене у претходној ____ 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.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	3548	4028		4046 2
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.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	3548	4032		4050 2

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Промене у текућој _____ 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. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	3548	4036		4054	2

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	647 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1308
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1308
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	177	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	177	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1308
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	177	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1308

Редни Број	ОПИС	Компонента капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промена у текућој _____ години						
6	а) прочет на дуговој страни рачуна	4069	318	4087		4105	177
	б) прочет на потражној страни рачуна	4070	177	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	318	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) > 0	4072		4090		4108	1131

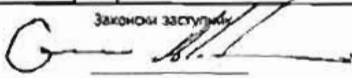
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуврски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		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. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној _____ 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. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		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. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Решалоризационе резерве	АОП	Актуарски добитци или губици	АОП	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	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. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204
4	Промена у претходној _____ 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. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу кејннга повчаног тома	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ 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. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197			4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198			4216	

Ре дин број	ОПИС	Компонента осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4858	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236			4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4221		4237		4858	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238			4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4225		4239		4681	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б + 4а + 4б) ≥ 0	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240			4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а + 6б) ≥ 0	4229		4241		4681	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б + 6а + 6б) ≥ 0	4230						

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата		Укупан капитал (Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)) ≥ 0	Губитак изнад капитала (Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)) ≥ 0		
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4363	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u>						Законом заступљив	
дана <u>31.03.</u> 20 <u>17</u> 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)



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

ZA 2016. GODINU

„SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

POSLOVNO UDRUŽENJE DRUMSKOG SAOBRAĆAJA SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD (u daljem tekstu: Društvo), ulica Poenkareova 16, Beograd (Palilula) osnovano je 01.01.1978. godine. U Trgovinskom sudu u Beogradu poslednja registracija je izvršena 21.03.2002. godine rešenjem IV FI 8232/00 (Br. registarskog uložka 1-2524-00).

Društvo je u 2005. godini izvršilo prevođenje iz registra Trgovinskog suda u registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre, rešenje BD 58268/2005 od 23.06.2005. godine.

Pretežna delatnost Društva je delatnost poslovnih udruženja.

Društvo obavlja i delatnost organizacije prevoza na zajedničkoj stalnoj međunarodnoj liniji Požarevac-Beograd-Beč.

Skraćeno poslovno ime: „SRBIJATRANSPORT“ ad. Beograd

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Beograd (Palilula)

Adresa: Poenkareova 16

Šifra pretežne delatnosti: 9411

Naziv pretežne delatnosti: Delatnost poslovnih udruženja i udruženja poslodavaca

Matični broj: 07032137

Poreski identifikacioni broj: 100211750

Oznaka i broj rešenja u sudu: IV FI 8232/00

Veličina Društva: mikro

Prosečan broj zaposlenih je 4.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, 62/13) Društvo je razvrstano u mikro pravno lice i prema stavu 1 člana 21. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, 62/13) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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

Uperedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine i 01.01.2015. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR	123,4723	121,6261
1 USD	117,1353	111,2468
1 CHF	114,8473	112,5230

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom u roku od pet godina, osim ako ugovorom nije predviđen drugi rok.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2.50%
Automobili i vozila	10.00 do 20.00%
Računari i oprema	20.00 do 33.00%
Ostala oprema	33.00 do 50.00%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 90 dana od datuma dospeća za plaćanje, osim u slučaju kada rukovodstvo proceni da, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 90 dana od dana isteka roka za naplatu, se ne radi o kod koga je izvesna nenaplativost. Direktno otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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 za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikškog organa za poslove statistike Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.12. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.13. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	116	116
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	116	116
Kumulirana ispravka na početku godine	116	116
Stanje ispravke na kraju godine	116	116
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016. godine		
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015. godine		

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara		
	Oprema	Oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3.072	87	3.159
Smanjenje		(87)	(87)
Prenos na rasode iz raniji godina (ispravka greške iz prethodne godine)		(87)	(87)
Nabavna vrednost na kraju godine	3.072		3.072
Kumulirana ispravka na početku godine	1.757		1.757
Povećanje:	224		224
Amortizacija	224		224
Stanje na kraju godine	1.981		1.981
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2016. godine	1.091		1.091
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2015. godine	1.315		1.315

7. ZALIHE

Zalihe materijala obuhvataju zalihe nabavne vrednosti 144 hiljade dinara:

- informatora cenovnika 106 (75 hiljada dinara)
- informatora cenovnika 107 (69 hiljada dinara).

Zalihe robe u prometu na veliko nabavne vrednosti 117 hiljada dinara obuhvata zalihe:

- obrazaca tovarnog lista CMR (117 hiljada dinara).

Društvo nema zastarelih zaliha budući da su iste kurentne s obzirom na njihovu prirodu (važeći obrasci i informatori cenovnika).

Prilikom stavljanja u upotrebu sitan inventar se otpisuje 100%.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	505		505
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	505		505

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	8.117	5.422	13.593
Bruto potraživanje na kraju godine	11.384	4.430	15.814
Ispravka vrednosti na početku godine	707	28	735
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	(150)		(150)
Ispravka vrednosti na kraju godine	557	28	585
NETO STANJE			
31.12.2016. godine	10.827	4.402	15.229
31.12.2015. godine	7.410	5.394	12.804

Društvo je bilansu stanja izvršilo korekciju greške iz ranijih godina nastale po osnovu pogrešne identifikacije povezanih strana i shodne prezentacije u ranijim godinama pozicije Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (prethodna godina 31.12. - 5.663 hilj. din. i prethodna godina 01.01. - 3.511 hilj. dinara) i Kupci u zemlji (prethodna godina 31.12. - 1.777 hilj. din. i prethodna godina 01.01. - 1.386 hilj. dinara). U skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija uporednih podataka do najranijeg prezentovanog perioda na pozicijama Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica i Kupci u zemlji (AOP 0054 i AOP 0056).

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	10.827	557	11.384
Ispravka vrednosti		(557)	(557)
Neto potraživanja	10.827		10.827
Kupci u inostranstvu (bruto)	4.430	28	4.430
Ispravka vrednosti		(28)	(28)
Neto potraživanja	4.430		4.402

Potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja od zaposlenih	17	17
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	50	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	14	14
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	65	65
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-82	-82
DRUGA POTRAŽIVANJA:	65	14

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**u hiljadama dinara**

Opis	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ukupno
1	2	4
Bruto stanje na početku godine		
Bruto stanje na kraju godine	100	100
NETO STANJE		
31.12.2016. godine	100	100
31.12.2015. godine		

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji u iznosu od 100 hiljada dinara se odnose na kratkoročne beskamratne pozajmice date privr. društvu „Srbijapromet-transport“ doo. Beograd.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dinarski poslovni račun	3.861	3.373
2. Devizni poslovni račun	12.132	2.006
UKUPNO (1 do 2)	15.993	5.379

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**u hiljadama dinara**

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Unapred plaćeni troškovi	66	99
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	52	
UKUPNO (1+2)	118	99

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 3,548 hiljada RSD (2016. godine – 3,548 hiljada RSD) čini 724 običnih akcija (2015. godine – 724 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		u hiljadama RSD 2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	15	2.07%	15	2.07%
Akcije pravnih lica	709	97.93%	709	97.93%
	724	100.00%	724	100.00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 4,900 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 6,026.24 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi do dana bilansa iznosi 5,000 dinara.

Trgovanja akcijama Društva na berzi nije bilo u prethodne tri godine.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok oplate	Početak oplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
„NBG Lizing“ d.o.o. Beograd, Ug.br. 13669/12 od 27.06.2012. godine	15.06.2017.	15.07.2012.	10 menica primaoca lizinga	6.49 % godišnje	EUR	1.651	204
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine							204
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							204

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Dobavljači u zemlji	21.226	14.343
2. Dobavljači u inostranstvu	2	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1+2)	21.228	14.343

Društvo je bilansu stanja izvršilo korekciju greške iz ranijih godina nastale po osnovu pogrešne identifikacije povezanih strana i shodne prezentacije u ranijim godinama pozicije Dobavljači - ostala povezana pravna lica (prethodna godina 31.12. – 8.767 hilj. din. i prethodna godina 01.01. – 2.618 hilj. dinara) i Dobavljači u zemlji (prethodna godina 31.12. – 5.576 hilj. din. i prethodna godina 01.01. – 3.178 hilj. dinara). u skladu sa MRS 8 – računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršena korekcija uporednih podataka do najranijeg prezentovanog perioda na pozicijama Dobavljači - ostala povezana pravna lica i Dobavljači u zemlji (AOP 0454 i AOP 0456).

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	327	264
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	134	108
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	82	67
4. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	40	10
OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 4)	582	449
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	582	449

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Obaveze za porez iz rezultata	0	6
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	24	6
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)	24	12

18. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Unapred obračunati troškovi	7.138	483
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1)	7.138	483

19. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od zakupnine	548	377
2. Prihodi od članarina ukupno	6.570	5,963
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 + 2)	7.118	6,340

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	206	575
2. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	103	121
TROŠKOVI MATERIJALA (1 + 2)	309	696

21. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.613	4.556
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.005	815
3. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	680	92
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	180	
5. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	430	351
6. Ostali lični rashodi i naknade	646	807
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 6)	8.554	6.621

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi transportnih usluga	3.607	4.653
2. Troškovi usluga na održavanju	447	488
3. Troškovi zakupnina	0	77
4. Troškovi reklame i propaganda	240	280
5. Troškovi ostalih usluga	1.477	667
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	5.771	6.165

23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	781	812
2. Troškovi reprezentacije	573	835
3. Troškovi premije osiguranja	261	119

4. Troškovi platnog prometa	290	187
5. Troškovi članarina	0	27
6. Troškovi poreza	15	129
7. Ostali nematerijalni troškovi	249	66
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	2.169	2.175

24. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	150	0
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	150	0

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		45
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)		45

26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		23

2. Prihodi od smanjenja obaveza
OSTALI PRIHODI (1 do 2)

126	
126	23

27. OSTALI RASHODI

1. Ostali nepomenuti rashodi
OSTALI RASHODI (1)

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
		16	
		16	

28. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

1. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne
 2. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1-2)
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja(2-1)

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
		12	217
		87	75
		142	
		75	

29. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli imati uticaj na poslovanje Društva.

30. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi jedan sudski spor kao tužilac po osnovu naplate potraživanja sa Pravnim licem „Knjaz centar“. Dana 24.01.2017.god. Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje o izvršenju broj 5 Iv.11/17. Izvršenje sprovodi Javni izvršitelj posl.br.I.IV 10/17 od 01.02.2017.god.

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2016	2015	2016	2015
EUR	19.704	7.716	8.445	8.091
	19.704	7.716	8.445	8.091

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	u hiljadama dinara			
	2016		2015	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	1.126	(1.126)	38	(38)
	1.126	(1.126)	38	(38)

Kamatni rizik

S obzirom da Društvo nema plasmane i obaveze kod kojih su ugovorene kamatne stope varijabilne, Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	31.891	18.197
	31.891	18.197
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	21.810	14.792
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	204	529
	22.014	15.321

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	u hiljadama dinara 2016.
Naziv i sedište kupca	
„Arriva Litas“ doo. Požarevac	1.495
„Severtrans u restrukturiranju“ ad. Sombor	7.073
„Austratran“ Beč, Austrija	4.378
„BAS“ Beogradska autobuska stanica ad. Beograd	1.122
Ostali	1.746
	15.814

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2016. godina	u biljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	21.228	-	-	21.228
Krat. finan. obaveze	204	-	-	204
Ostale krat. obaveze	582	-	-	582
	22.014	-	-	22.014
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	201	-	201
Obaveze iz poslovanja	14.343	-	-	14.343
Krat. finan. obaveze	328	-	-	328
Ostale krat. obaveze	449	-	-	449
	15.120	201	-	15.321

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2016. godina	2015. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.11	1.22

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	1.09	1.18
---	--	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EK VIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.55	0.34
---	--	------	------

32. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	29.320	15.818
2. Ukupan sopstveni capital	<u>4.363</u>	<u>4.681</u>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	<u>672.01%</u>	<u>337.92%</u>

Koeficijent zaduženosti je iznad 1, prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima, s tim da se najveći deo obaveza odnosi na obaveze iz poslovanja koje su pokrivene potraživanja po osnovu prodaje i gotovinom na poslovnim računima, budući da se potraživanja i obaveze odnose na međusobne transakcije po osnovu usluga (prodaja karata, prevoz, stanične usluge i sl.) prevoza putnika na međunarodnoj autobuskoj liniji Požarevac-Beograd-Beč.

33. POVEZANE STRANE

Društvo na dan 31.12.2016.godine nema povezanih strana.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30. novembra 2016. i 2015. godine shodno članu 18. Zakona o računovodstvu. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze. Usaglašena potraživanja na dan 30.11.2016. godine iznose 96,24% od ukupnih potraživanja. Društvo na dan 30.11.2016. godine nema neusaglašanih obaveza.

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Beogradu, 31.03.2017. godine



Direktor:

A handwritten signature in black ink, consisting of several slanted strokes, positioned to the right of the circular stamp.

KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI
Omladinskih brigada broj 1
Novi Beograd

Beograd, 10.04.2017. godine

„SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD
ODBORU DIREKTORA

PREDMET: Mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole za 2016. godinu „SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

I UVOD

U skladu sa članom 54. Zakona o trzistu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011 i 112/2015) dostavljamo Komisiji za hartije od vrednosti i Odboru direktora mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola. Svoje zaključke i nalaze uvrstili smo u pismo rukovodstvu.

U skladu sa zaključenim ugovorom izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja „SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD (u daljem tekstu „Društvo“) za 2016. godinu, na kojem zasnivamo osnov ovog mišljenja

Revizija je izvršena u skladu sa Zakonom reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR/ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe, na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2016. godine, uz ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Ovim pismom dajemo naše mišljenje efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole za 2016. godinu.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2016. godine smo obavili u periodu od decembar 2016. godine do april 2017. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje istinitosti i objektivnosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu.

Naša ispitivanja vršili smo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2016. godinu, shodno tome dajemo naše mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II OCENA SISTEMA FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE SISTEMA URAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA INTERNE KONTROLE

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i člana 60. Statuta trebalo da formira Komisiju za reviziju čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Društvo, internu reviziju, kao poseban organizacioni deo, nije formiralo, već je poslove nadzora dodelilo Odboru direktora u skladu sa članom 43. Zakona o reviziji.

Od strane rukovodstva smo informisani da je Odbor direktora putem usmenih upita izvršio aktivnosti u cilju identifikovanja i odmeravanja rizika, a sve u cilju upravljanju rizicima, minimiziranja nepravilnosti u radu i smanjenju uticaja rizika na poslovanje Društva. Usled pomenute okolnosti, mišljenja smo da ovakav način funkcionisanja interne revizije nije zadovoljavajući, te da istu treba organizovati tako da zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo, a u skladu sa MSFI 7 *Finansijski instrumenti i obelodanjivanje*.

Poslovanje Društva je izloženo različitim rizicima: poslovnom riziku, tržišnom riziku, kreditnom riziku, valutnom riziku, riziku likvidnosti i kapitalnom riziku. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Toga radi, testirali smo prisutne rizike u poslovanju Društva za period za koji je vršena revizija finansijskih izveštaja. Društvo je izloženo valutnom riziku (u delu potraživanja po osnovu prodaje i obaveza iz poslovanja u stranoj valuti) zbog uticaja eventualnih negativnih kursnih razlika po tom osnovu na finansijski rezultat budućih perioda. Pored toga, Društvo je izloženo i riziku kapitala odnosno zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima, s tim da se najveći deo obaveza odnosi na obaveze iz poslovanja koje su pokrivena gotovinom na poslovnim računima i potraživanjima po osnovu prodaje budući da se akumulirana gotovina, potraživanja i obaveze odnose na međusobne transakcije po osnovu usluga vezanih za autobusku liniju Požarevac-Beograd-Beč (prodaja karata, prevoz, stanične usluge i sl.).

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi niti postoji organizovano tržište finansijskih derivata u Republici Srbiji, s tim da u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizike u poslovanju Društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

Tokom obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nema formalno (u obliku pisanog Pravilnika) uspostavljen sistem internih kontrola. U toku revizije nismo uočili slabosti pri funkcionisanju računovodstvenog sistema i sistema internih računovodstvenih kontrola, koje bi po našem mišljenju trebalo da budu predmet razmatranja uprave Društva.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i organa upravljanja Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,



Licencirani ovlašćeni revizor,


dr Milovan Filipović

„SRBIJATRANSPORT“ AD. BEOGRAD

Beograd, 10.04.2016. godine

PREDMET: *Pismo rukovodstvu i organima upravljanja o obavljanju revizije finansijskih izveštaja za 2016. godinu*

I UVOD

U skladu sa ugovorom br. 170/2016 od 21.04.2017. godine, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Vašeg Društva za 2016. godinu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške. Revizija koju smo obavili kod „SRBIJATRANSPORT“ AD. Beograd, je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe, izvršili smo ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Međunarodni standardi revizije (MSR 260) nalažu da Vam saopštimo nalaze revizije finansijskih izveštaja koji su od značaja za upravljanje.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za 2016. godinu smo obavili u periodu decembar 2016. godine februar 2017. godine kroz posao prethodne revizije i u periodu mart – april 2017. godine u postupku konačne revizije finansijskih izveštaja.

Pojedine informacije i tabele koje prikazuju stanja i promene na pojedinim bilansnim pozicijama dobili smo tokom vršenja revizije.

Napominjemo da se naša ispitivanja tokom revizije finansijskih izveštaja vrše na bazi uzoraka te da naše skretanje pažnje rukovodstvu navedeno u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih nedostataka koja nismo uočili tokom posla revizije finansijskih izveštaja.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

Tokom revizije, identifikovali smo određene nedostatke i propuste u računovodstvenom sistemu i sistemu finansijskog izveštavanja i želeli bismo da rukovodstvo Društva upoznamo sa njima, kao i našim preporukama za njihovo otklanjanje.

Ovaj izveštaj je namenjen isključivo za upotrebu od strane rukovodstva Društva.

1. Nalaz

Potraživanja za više plaćen porez na dobit su iskazana na osnovu uplaćenih akontacija i Poreskog bilansa za 2016. godinu koji je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Na dan bilansa iskazana potraživanja iznose 50 hiljada dinara i odgovaraju iskazanim potraživanjima u poreskoj prijavi poreza na dobit za 2016. godinu. Uvidom u evidencije Poreske uprave utvrdili smo da navedena potraživanja nisu usaglašena sa Poreskom upravom (u evidencijama Poreske uprave iskazana pretplata iznosi 352 hiljade dinara). Efekat neusaglašenosti je manje iskazano potraživanje za više plaćeni porez na dobit u iznosu od 302 hiljade dinara.

Preporuka

Izvršiti usklašavanje navedenih potraživanja sa Poreskom upravom i proveriti da li su poreske prijave u ranijim godinama po osnovu istih uredno predate Poreskoj upravi.

2. Nalaz

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu što nije u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Preporuka

Neophodno je da Društvo korišćenjem relevantnih pretpostavki kao što su: podaci o zaposlenima na neodređeno vreme na dan bilansa, datum rođenja, godine života, datum zaposlenja u SRBIJATRANSPORT ad., datum penzionisanja, broj godina do penzije, broj godina rada kod poslodavca, broj godina od zaposlenja do penzije, koeficijent zarađene otpremnine do dana bilansa, iznos zarađene otpremnine za rezervisanje, koeficijent rasta zarade do dospeća otpremnine, revalorizovani iznos otpremnine na dan odlaska u penziju, diskontni faktor, sadašnja vrednost buduće otpremnine, rezervisanje umanjeno za buduću fluktuaciju i drugih, izvrši aktuarasku procenu sadašnje vrednosti obaveze po osnovu naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju i da na osnovu ovako izvršene procene evidentira rezerve na odgovarajućem računu rezervisanja (rn. 404), akturiskih gubitaka/dobitaka (rn. 331) i poslovnih rashoda (rn. 545).

3. Nalaz

Na osnovu sprovedenog testa ispravnosti vrednovanja potraživanja od kupaca utvrdili smo da potraživanja od kupaca u zemlji starija od jedne godine za koja nije iskazana obezbeđenost prema istom pravnom licu kao dobavljaču iznose 316 hiljada dinara (300 hilj. din. - BAS ad. Beograd i 16 hilj. din. „Agenicija Ana SR“) nisu inderktno obezvređena shodno načelu opreznosti i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, čime su u iznosu 316 hiljada dinara precenjena potraživanja po osnovu prodaje, a potcenjeni rashodi os usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i finansijski rezultat (gubitak).

Preporuka

Izvršiti indirektno obezvređenje potraživanja od kupaca u zemlji starijih od jedne godine u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje.

4. Nalaz

Obaveze za porez na dodatu vrednost su evidentirane tokom godine shodno obračunima razlike prethodnog i dugovanog PDV-a za periode podnošenja poreskih prijavi (tromesečje). Na dan bilansa iskazane obaveze iznose 143 hiljade dinara i odgovaraju obavezi iskazanoj u poreskoj prijavi za poslednji kvartal 2016. godine (01.10.2016. do 31.12.2016. godine). Uvidom u evidencije Poreske uprave utvrdili smo da navedene obaveze nisu usaglašene sa Poreskom upravom (u evidencijama Poreske uprave iskazana je obaveza u iznosu od 97 hiljade dinara). Efekat neusaglašenosti je manje iskazana obaveza za PDV u evidencijama poreske uprave u iznosu od 46 hiljada dinara.

Preporuka

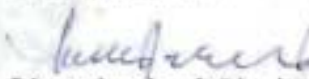
Izvršiti usklađavanje navedenih obaveza sa Poreskom upravom i proveriti da li su poreske prijave u ranijim godinama po osnovu istih uredno predate Poreskoj upravi.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Želimo da Vam se zahvalimo na saradnji i razumevanju. Takođe, želimo još jednom da ukažemo da smo obim i postupke ispitivanja revizije sveli na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali neophodnim za svrhe formiranja i izražavanja Mišljenja o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja. Stoga, nepravilnosti koje smo uočili i koje smo naveli u ovom pismu ne znače da eventualno ne postoje i druge nepravilnosti u Vašem poslovnom sistemu.

S poštovanjem,

EuroAudit d.o.o.


Licencirani ovlašćeni revizor,
dr Milovan Filipović





ПОСЛОВНО УДРУЖЕЊЕ ДРУМСКОГ САОБРАЋАЈА
СРБИЈА ТРАНСПОРТ А.Д.

Београд, Поенкарева 16
Тел: +381 11 2767 447
Факс: +381 11 2767 774
www.srbijatransport.rs

ПИБ: СР 100211750

МАТИЧНИ БРОЈ 07032137

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ 9411

Годишњи извештај о пословању

Пословног удружења друмског саобраћаја

„Србијатранспорт“ а.д. Београд

за 2016. годину

Београд, 31. 03. 2017. године

**Пословно удружење друмског саобраћаја
"Србијатранспорт" а.д. Београд**

1. Општи подаци

1.1.	Порески идентификациони број ПИБ	100211750
1.2.	Матични број правног лица	07032137
1.3.	Фирма (пун назив)	Пословно удружење друмског саобраћаја "Србијатранспорт" а.д., Београд
1.4.	Фирма (скраћени назив)	"Србијатранспорт" а.д. , Београд
		Отворено активно привредно друштво
	Број регистрације :	БД 58268
	Број регистрационог улошка :	1-2524-00
1.5.	Име и презиме овлашћеног лица :	Горан Алексић
1.6.	Подаци о седишту	
1.6.1.	Град	Београд
1.6.2.	Општина	Палилула
1.6.3.	Назив улице	Поенкареова
1.6.4.	Кућни број	16
1.6.5.	Број телефона	011/ 2767 447
1.6.6.	Број телефакса	011/ 2767 774
1.6.7.	Адреса електронске поште	office@srbijatransport.rs
1.6.9.	Сајт	www.srbijatransport.rs

2.1.	Делатност пословних удружења и удружења послодаваца	
	9411	Основна делатност
2.2.	Огранак едукативно консултативни центар за саобраћај "Србијатранспорт"	
	8559	Остало образовање
2.3.	Огранак за судска вештачења и консултантске услуге "Србијатранспорт"	
	6910	Правни послови
3.1.	Војвођанска банка,	
	Основни текући рачун	355 - 1005771 - 97
	Прелазни текући рачун	355 - 1005848 - 60
	Текући рачун за посебне услуге	355 - 1107157 - 34

Пословно удружење друмског саобраћаја "Србијатранспорт" а.д., Београд је у систему ПДВ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ у 2016. Години

Пословно удружење друмског саобраћаја „Србијатранспорт“, као најстарије и најреспектабилније удружење транспортне привреде Србије, своје деловање заснива на сталној сарадњи са превозницима, усклађивањем интереса предузећа која легално обављају делатност превоза у друмском саобраћају, корисника услуга превоза и институција, у оквиру законске регулативе. Деловање је усмерено у циљу унапређења пословања, уређења пословног амбијента и подстицања конкурентности што представља општи друштвени интерес.

Пословно удружење друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ је основано 05. децембра 1951. године под називом „Заједница друмског транспорта Народне Републике Србије“. Према упутству тадашњег Савета за саобраћај Народне Републике Србије основни задатак Заједнице био је да обезбеди ефикасно и рентабилно јавно превозење робе и путника, као и ремонтне, сервисне и друге јавне услуге друмског саобраћаја, као и да обавља функције које су од заједничког интереса за сва јавна предузећа. Један од главних задатака био је да Заједница штити интересе јавног саобраћаја и својих чланова. На плану развоја јавног друмског саобраћаја, Пословно удружење „Србијатранспорт“ имало је посебне задатке у области усклађивања аутобуских линија и редова вожње, као и у области заједничког планирања развоја јавног друмског саобраћаја и унапређењу саобраћајне делатности.

Удружење је 1960. године покренуло иницијативу за изградњу заједничке аутобуске станице у Београду, а затим и у већим градовима Србије. До 1966. године основано је преко 20 транспортних бироа у саставу „Србијатранспорта“ и изграђено 18 аутобуских станица, а до 1971. године још 58 аутобуских станица у Србији. Аутобуска станица Београд „БАС“ издвојила се 1966. године у посебно предузеће и ове године је прославило 70 година успешног рада.

Пословно удружење се 1973. године, у периоду усвајања амандмана и доношења новог Устава, трансформише по секторском принципу. Чланице Пословног удружења се опредељују за оснивање и удруживање у Пословну заједницу „Србијатранспорт“ Београд. Овај акт су на референдуму усвојиле 63 радне организације и пет тадашњих СОУР-а.

Осамдесете године за Пословну заједницу друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ биле су изузетно афирмативне. „Србијатранспорт“ се ставља на чело свих предузећа друмског саобраћаја са територије СФР Југославије која су обављала међународни друмски превоз. Са овим предузећима „Србијатранспорт“ закључује споразум о заједничком и јединственом наступу на тржишту бившег СССР.

Године 1982. успоставља се у реципроцитету и редовна камионска линија збирних и денчаних пошиљки са по два поласка недељно на релацији Београд-Москва-Београд. Ова линија је била једина камионска редовна линија на југословенским просторима. „Србијатранспорт“ у периоду 1982-1992. располаже представништвом „Србијатранспорта“ у Москви, свим спољнотрговинским робама које се превозе из СФРЈ за СССР и свим робама које се превозе камионима из бившег СССР-а и других источноевропских земаља за СФРЈ у обезбеђивању повратних терета за све превознике. У том периоду југословенски превозници су годишње за СССР возили у одласку 3.500 тура, а у повратку 1.500 тура. Промет остварен преко „Србијатранспорта“ у том периоду био је 9 милиона долара извоза и 4 милиона долара увоза годишње.

Као Пословна заједница, организација удруженог рада друмског саобраћаја „Србијатранспорт“, делује све до 1989. године, када прераста у Деоничарско друштво друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ Београд. Одлуком Скупштине оснивача, оснивачки улози се у јуну 1990. претварају у деонице, а Деоничарско друштво и даље наставља да обавља делатност пословних удружења.

У време санкција и економске блокаде наше привреде 1992 – 1995, „Србијатранспорт“ је обезбеђивао значајан увоз нафте и аутоделова који је плаћан по званичном курсу долара, неколико пута нижем од тржишног. У овом периоду „Србијатранспорт“ је пословала у корист својих чланица у политици цена, посебно у области превоза путника. Све ово време (1980 – 2000. године) цене превоза путника биле су под контролом, у интересу путника и превозника.

У периоду транзиције, 1997. године извршена је процена капитала фирме и утврђено је 36 % друштвеног капитала, а остатак је претворен у оснивачке акције. Новим законом о привредним друштвима из 2000. године укидају се деоничарска друштва и „Србијатранспорт“ се трансформише у акционарско друштво, да би 2006. године Агенција за приватизацију извршила продају друштвеног капитала.

Сада, Пословно удружење друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ послује као отворено акционарско друштво са 724 обичних акција које се налазе на тржишту хартија од вредности. Цена једне обичне акције (СТРН) на Београдској берзи износи 5.000 динара.

Од настанка до данас, кроз разне форме организовања, „Србијатранспорт“ је била носилац пословног удруживања и окупљања привредних субјеката који обављају превоз путника и робе у друмском саобраћају Републике Србије у циљу заштите интереса транспортне привреде и уређења пословног амбијента.

У „Србијатранспорт“ са потписаним приступницама је удружено укупно 289 превозника од којих 121 привредних друштава која обављају делатност превоза путника у друмском саобраћају а 168 превозника која обављају делатност превоза ствари у друмском саобраћају. Као Гранско удружење послодаваца друмског саобраћаја Србије од 05.02.2013. године поседује репрезентативност за делатност превоза путника у друмском саобраћају. Укупан пораст броја чланова и укупан број од 289 превозника представља потврду стручног и одговорног рада јер овај број је у сталном порасту.

Председник Скупштине акционара Пословног удружења друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ а.д. Београд је Светлана Бјеличић сувласник „Ракете АБ“ Бајина Башта.

Одбор директора Пословног удружења друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ а.д. Београд:

1. Александар Петронијевић „Аутопревоз“ Чачак, Председник Одбора директора
2. Горан Пријовић „СТУП Вршац“ Вршац, неизвршни директор,
3. Светлана Бјеличић „Ракета АБ“ Бајина Башта, неизвршни директор,
4. Славољуб Ђорђевић „АРРИВА-Литас“ Пожаревац, неизвршни директор,
5. Драган Стефановић СП „Ласта“ Београд, неизвршни директор,
а на предлог СП „Ласта“ Београд, 03.11.2016.год, кооптиран Ненад Ивановић
6. Вера Милојевић „Нишекспрес“ Ниш, неизвршни директор,
а на предлог „Нишекспрес“ Ниш, 03.11.2016.год, кооптиран Александар Ивановић
7. Душко Ђуровић „Југопревоз“ Велика Плана, неизвршни директор,
8. Милан Васовић „Суботицатранс“ Суботица, неизвршни директор,
9. Драган Рајић „Бортравел“ Бор, неизвршни директор,
10. Иван Вуковић „Ластра“ Лазаревац, независни директор,
11. Горан Алексић, извршни директор.

Члановима Одбора директора припада накнада за присуство на седници Одбора директора у износу од 8.000 динара а председнику износ од 10.000 динара по одржаној седници.

У складу са Законом о ревизији члан 43 и члана 60 Статутом Србијатранспорта Комисија за ревизију није формирана. На основу члана 43 став 3 Закона о ревизији, Одбор директора је као орган управљања надлежан је за послове комисије за ревизију и контролу пословања Пословног удружења друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ а.д. Београд.

„Србијатранспорт“ је у 2016.-ој години и на дан 31.12.2016. године имао 4 запослена и једноставну организациону структуру запослених. Своје деловање остварује кроз удружену привреду у Пословодни одбор за путнички саобраћај чији је председник Душко Ђуровић и Пословодног одбора за међународни друмски транспорт ствари и терета чији је председник Александар Матић, Власник фирме „ЕуроБус“ из Крушевца.

Активно делује и ради

Огранак едукативно консултативни центар за саобраћај "Србијатранспорт" у оквиру кога се израђују студије Стратегија безбедности саобраћаја и акциони планови локалних самоуправа, едукују запослени у смислу унапређења пословања, спроводи се обука за АДР (за возаче, одговорна лица и руковоаце), анализа цена превоза, тржишног учешћа и тржишног амбијента и

Огранак за судска вештачења и консултантске услуге "Србијатранспорт" као место координације судских вештака, дефинисања процедура и анализа података и усаглашавања поступања у интересу заштите транспортне привреде Србије

Приказ финансијског положаја и резултата пословања у 2016. години

	у хиљадама динара			
	2013	2014	2015	2016
Стална имовина	1.694	1.441	1.402	1.091
Обртна имовина	11.283	13.580	19.097	32.591
Залихе	/	240	665	766
Потраживања по основу продаје	3.599	8.690	12.804	15.229
Друга потраживања	178	31	14	64
Готовински еквиваленти и готовина	7.324	4.063	5.379	15.993
Порез на додату вредност	182	550	136	321
Активна временска разграничења	/	6	99	118
Укупна актива- Пословна имовина	12.977	15.021	20.499	33.682
Капитал	4.545	4.858	4.681	4.363
Основни капитал	3.550	3.548	3.548	3.548
Резерве	/	2	2	2
Нераспоређени добитак	995	1.308	1.308	1.131
Губитак	/	/	177	318
Дугорочне обавезе - по фин лизингу	1.135	556	201	0
Краткорочне обавезе	7.297	9.607	15.617	29.319
Краткорочне финансијске обавезе	15	351	328	204
Примљени аванси	190	/	/	/
Обавезе из пословања	6.369	5.796	14.343	21.228
Остале краткорочне обавезе	561	606	449	582
Обавезе по основу пореза за додату вредност	/	/	2	143
Обавезе за остале порезе и обавезе	162	360	12	24
Пасивна временска разграничења	/	2.494	483	7.138
Укупна Пасива	12.977	15.021	20.499	33.682

Лизинг за путничко возило истиче у јуну 2017. године а Србијатранспорт нема других кредитних задужења.

**Промет "Србијатранспорта" у периоду од I - XII 2016. годину
са упоредним податцима 2015, 2014, 2013.године**

	Приходи у хиљадама динара			
	2013	2014	2015	2016
Остварен је укупан приход :	11.987	21.557	17.478	18.382
Пословни приходи од продаје	5.734	13.553	10.610	10.765
Други пословни приходи	6.105	6.812	6.340	7.118
Остали приходи	148	1.192	528	499

Укупан приход је већи за 5,2 % у односу на 2015.годину. У структури прихода значајно повећани приходи од чланарине у друмском превозу терета и ефеката рада Огранка едукативно консултативног центра за саобраћај "Србијатранспорт" а смањени су приходи од посредовања и ангажовања возила због ризика наплате услуга.

	Расходи у хиљадама динара			
	2013	2014	2015	2016
Укупни расходи	11.848	21.033	17.544	18.648
Трошкови зарада и накнада	6.797	8.874	6.621	8.554
Трошкови производних услуга	1.855	6.738	6.165	5.771
Нематеријални трошкови	1.317	1.636	2.175	2.169
Остали расходи	1.879	3,785	2.583	2.154

Укупан расход је већи за 6,3 % у односу на 2015.годину. Сви расходи су смањени у односу на предходну годину, изузев трошкова зарада и накнада а услед повећања броја запослених за једног извршиоца. Ново запослени је ангажован на одређено време и основна активност односила на комуникацију и сарадњу са превозницима у друмском теретном саобраћају.

Сада постоји укупна нераспоређена добит у износу од 1.131.000 динара. У 2016. години је евидентиран губитак пре опорезивања у износу од 266.000 динара који је настао услед тога што су фактуре добављача стигле касно тако да су трошкови за услуге књижени у 2016. години а односе се на 2015. годину а приход по тим услугама је књижен у 2015. години. Тако је у 2016. години вишак прихода над расходима 18.000 динара.

Структура власништва капитала Србијатранспорта а.д. Београд ИСИН – РССТРНЕ95752 и ЦФИ – ЕСВУФР , је 97,9% у власништву правних лица (709) и 2,1% у власништву физичких лица.

Једанаест највећих акционара на дан 31.12.2015. године

Р.бр.	Име - Назив акционара	Број акција	Учешће %
1	"ПЕГАЗ" Д.О.О. Ивањица	143	19,75 %
2	"БАС" А.Д. Београд	47	6,49%
3	"СТУП ВРШАЦ" А.Д. Вршац	40	5.52%
4	СП "ЛАСТА" А.Д. Београд	40	5.52%
5	"КАВИМ - ЈЕДИНСТВО" Д.О.О. Врање	40	5.52%
6	"АУТОСАОБРАЋАЈ" А.Д. Крагујевац -у стечају	35	4.83%
7	"АУТОПРЕВОЗ " А.Д. Чачак	30	4.14%
8	"РУМАТРАНС" Рума	23	3.18%
9	„ЛИБЕРТАС“ Ивањица	19	2,62%
10	А.Д. "БЕЧЕЈПРЕВОЗ" Бечеј	18	2.49%
11	"САОБРАЋАЈ И ТРАНСПОРТ" А.Д. Зрењанин	18	2.49%

У даљем тексту су наведене неке активности које су реализовани у сарадњи са транспортном привредом Србије.

– У 2016 години Пословно удружење друмског саобраћаја "Србијатранспорт" Београд била је у активни учесник и иницијатор бројних дешавања и иницијатива, ради унапређења укупног привредног амбијента у друмском путничком превозу и стварања услова за успешно пословање саобраћајне уз привреде, повећање конкурентности. Целу 2016. годину највише је обележила примена нове законске регулативе у друмском саобраћајном.

– Борба против сиве економије и нелојалне конкуренције и институционално уређење тржишног амбијента је била наша приоритетна активност. У том смислу су континуално сагледани и евидентирани носиоци, начини и принципи нелегалног пословања. Предложене су конкретне мере, конкретна решења, потребне процедуре и активности у циљу уређења пословања. Уређење пословног амбијента је од приоритетног значаја за све привредне субјекте који послују легално.

– Већ више од 5 година, интензивно се указује на неприхватљив пословни амбијент који је урушен неспровођењем закона и непоступањем представника појединих институција. Указивано је на низ појава које су у супротности са законском регулативом, штету за привреду и буџет Републике Србије, неједнак положај легалних привредних сублеката, урушену конкурентност.

– Извршено је сагледавање свих званичних података Агенције за привредне регистре, Завода за статистику, ресорног Министарства саобраћаја, Привредне коморе Србије и детаљно је анализиран друмски саобраћај у Републици Србији за предходних година. Сви параметри јасно осликавају веома велики обим постојања сивог тржишта у Србији, нелегалних превозника који незаконито обављају делатност превоза и значајан број непријављених радника. Постоји огроман број физичких лица која нелегално, индивидуално и потпуно незаконито обављају делатност превоза у унутрашњем и међународном саобраћају.

– Потпуно неравноправни услови рада и пословање у привредном амбијенту са изражено нарушеном конкурентношћу је погубно за привредне субјекте који легално послују. У контактима са институцијама Владе Републике Србије интензивно смо радили на припреми системских мера које ће створити предуслове регуларног рада свих, успостављање конкурентности и смањење пореског оптерећења.

– У нашем деловању су укључена сва стручна знања уз укључивање великог броја стручњака за информационе системе, технологију пословања, осигурање, законску регулативу и правне послове, екологију, стручне и компетентне институције и удружења из ЕУ, као и људи са великим искуством из праксе који су показали спремност да делују на унапређењу саобраћајне делатности у Србији.

– Интензивно је вршен контакт са институцијама у смислу спровођења закључака из Извештаја Радне групе за сузбијање сиве економије у друмском саобраћају који је усвојен 03. августа 2015. године под бројем : 119-01-163/2015-01, којим су на јасан, конкретан и реалан начин сагледане и предложене мере и активности у смислу уређења пословног амбијента и постизања конкурентности.

– Припремани су и предлагани и инсистирано је на креирању и благовременом доношењу подзаконских аката у складу са новим Законом о превозу путника у друмском саобраћају и Закона о превозу ствари у друмском саобраћају као и подзаконских аката.

– Нови закони о превозу у друмском транспорту представљају системски квалитетна решења и основ за смањење обима сиве економије и ефикаснији систем. Нови закони су изузетно добри и очекује се њихова примена која би омогућила лојалну конкуренцију између транспортних предузећа, а они који нелегално послују да уђу у легалне токове.

– Општа оцена привреде је да је посебно важно инсистирати да институције на квалитетан начин врше контролу примене свих важећих закона и тиме изврше утицај и притисак на превознике да легално обављају своју делатност.

– На састанку Одбора директора одржаном 16.06.2016.године дефинисани су приоритети деловања и рада представника транспортне привреде на којима се мора инсистирати код институција и које је потребно реализовати у интересу уређења пословног амбијента у друмском саобраћају. Тада су „Србијатранспорт“ Београд и „Панонтранспорт“ Нови Сад исказали добру намеру сарадње у интересу транспортне привреде и на основама даљих европских интеграција уговориле Меморандум о сарадњи и синергији деловања при успостављању повољних услова за одрживост транспортног система Србије и конкурентност а који ће допринесити већој мобилности и будућем развоју друштва.

– Јединствена стопа ПДВ-а којом се опорезује све услуге јавног превоза путника и претлага у друмском саобраћају на територији Републике Србије од почетка 2016. године износи 10%. У 2016.години превозници су осетили веома значајан бенефит дугогодишњег упорног залагања „Србијатранспорта“ за смањење ПДВ-а у делатности превоза путника у друмском саобраћају које је уродило плодом изменом Закон о порезу на додату вредност за 2016.годину ("Сл. гласник РС", бр. 84/2004, 86/2004 - испр., 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 68/2014 - др. закон, 142/2014 и 5/2015 - усклађени дин. изн. - даље: Закон).

– Већ годинама са Министарством финансија се преговара о иницијативи привреде за корекцију рефакције плаћене акцизе еуро дизел у делатности јавног друмског превоза ствари и путника на нивоу од 22,00 динара/литри. Ово у интересу легалне транспортне привреде у функцији снижавања трошкова пословања и увођење свих превозника у легалне токове. Ове мере су пре свега веома значајне за кориснике услуга друмског превоза тако да су ефекти вишезначно корисни. За овакву иницијативу смо добили подршку ресорног Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре и наставићемо и даље са борбом за остварење наше иницијативе.

– Покренут је иницијатива Влади Републике Србије да јавна предузећа и државне институције, обезбеде превоз запослених радника уплатом месечних возних карата јавном превознику. Ради уштеде средстава из буџета, инсистирано је да се обавезу корисници буџетских средстава (јавна предузећа, војска, школе, полиција...), да надокнаде за путне трошкове за запослене искључиво плаћају преко рачуна (месечних карата) превозницима у јавном превозу или да се трошкови превоза могу накнадити само преко валидне рачуноводствене документације.

– У сарадњи са транспортном привредном Србије, организована је саобраћајно теренска контролу превозника и усаглађено деловање са Републичком саобраћајном инспекцијом. Саобраћајно теренска контролу превозника поред свог редовног посла на терену обавља послове сагледавања и евидентирања нелегалног рада и незаконитог поступања у јавном превозу путника у друмском саобраћају. Удружени теренски контролори као оперативни систем „Србијатранспорта“ на терену су деловали у општем интересу и дали значајан допринос уређењу пословног амбијента и сузбијању сиве економије.

– Активно смо учествовали у раду Стручног тима за борбу против сиве економије коју је координисао сада бивши помоћник министра за инспекцијски надзор господин Александар Симић. Чињеницама, предлозима за решавање проблема, иницијативама и подстицајем за деловање институција трудили смо се да дамо наш максималан допринос у раду Стручног тима. У то смислу је успостављена квалитетна комуникација са свим члановима радне групе и вршена је стална комуникација са више министарстава и другим институцијама на поштовању и спровођењу закона у смислу уређења пословног амбијента.

– Тело за координацију безбедности саобраћаја на путевима 2015. године је усвојило Стратегију безбедности саобраћаја на путевима од 2015. до 2020. године и Акциони план безбедности саобраћаја на путевима локалних заједница за период од 2015. до 2020. године, који предвиђају да се у том периоду двоструко смањи број погинулих и повређених у саобраћајним незгодама. Стручни тим „Србијатранспорта“ је урадио значајан број студија и пројеката из области безбедности саобраћаја на путевима.

– Почетком 2016. године донет је Правилник којим се утврђује обавеза добијања сагласности Министарства рударства и енергетике за интерне бензинске станице и да је после дуге расправе примена овог правилника одложена годину дана, до јануара 2017.године. Превозници, купци дизел горива на велико, за сопствене потребе, из објективних разлога нису у могућности да до краја године обезбеде прописану документацију и поднесу захтев Министарству рударства и енергетике за издавање сагласности. На иницијативу "Србијатранспорта" и Удружења нафтних компанија Србије примена правилника је одложена до 01.06.2017. године што заинтересованим превозницима даје довољно времена да испуне услове из правилника.

– У оквиру „Србијатранспорт-а“ постоји регистровани огранак: “Едукативно - консултативни центар друмског саобраћаја” око кога се окупљају научни радници и инжењери из праксе друмског саобраћаја Србије који својим знањем и искуством делују у циљу технолошког и системског унапређења друмског транспорта у Србији, унапређење безбедности саобраћаја, технолошког и информационог унапређења пословања.

– У сарадњи са Техничким факултетом Нови Сад и привредом, „Србијатранспорт“ је партиципант и корисник пројекта „Примена научних и експерименталних метода у оптимизацији ланаца у снабдевањима са великосеријском производњом у нашој земљи“ који финансира Министарство просвете, науке и технолошког развоја под евиденционим бројем ТП36030.

– Републику Србију очекује отварање поглавља 14 и усклађивање законске регулативе и процедура по европским стандардима и препорукама. Надамо се да ће у наредном периоду струка и глас привреде имати значајнијег утицаја на уређивање и спровођење законске регулативе, те да ће надлежне институције бити одговорне према привреди и друштву у целини. У том смислу удружена привреда мора дати свој допринос а „Србијатранспорт“ ће учинити све да интереси Српске транспортне привреде буду усаглашени и уважени.

– У име транспортне привреде Србије „Србијатранспорт“ има добру сарадњу са репрезентативним Савезом самосталних синдиката Србије у делатности друмског превоза на републичком нивоу, са Пословним удружењем „Панонтранспорт“ Нови Сад, Пословним удружењем МДТ Систем Краљево и са Привредном комором Србије, те ћемо и у наредном периоду предузети све што је у нашој моћи да удруживањем и координацијом представника транспортне привреде заштитимо интересе послодаваца и запослених, пословне делатности и струке, а пре свега у интересу корисника услуге, квалитета услуге, конкурентности и одрживог развоја саобраћајне делатности.

– Заједнички рад привредника, стална сарадња и усаглашавање општих интереса у Пословном удружењу „Србијатранспорт“ јесте од великог значаја за све превознике друмског транспорта. Уз међусобну сарадњу и координиране интензивне контакте са националним и међународним институцијама, агенцијама, комисијама и министарствима, наметањем интереса привреде, обезбеђује се примена конкретних мера које омогућују развој друмског транспорта Србије.

– У сваком смислу, формално и неформално, „Србијатранспорт“ има највећи утицај на активност уређења пословног амбијента у друмском саобраћају, смањења обавеза и трошкова превозника и сузбијања сиве економије у друмском саобраћају.

– Вршена је интензивна координација са превозницима у циљу дефинисања ставова у вези Мешовитих комисија:

- ◆ Немачком која је одржана 07. и 08. марта 2016. године у Београду.
- ◆ Мешовита комисија са Чешком се одржавала 22. и 23.марта 2016. у Београду
- ◆ Мешовита са Црном Гором је одржана 20 и 21. априла 2016.године у Подгорици
- ◆ 17. и 18. маја 2016. године у Чачку је одржан састанак контролних органа у друмском саобраћају Црне Горе и Србије
- ◆ Мешовита са Мађарском 13. и 14. Априла 2016 . године у Будимпешти
- ◆ Мешовита са Италијом је одржана 29 и 30. септембра 2016.године у Београду

У припреми за мешовите комисије евидентирани су ставови наших превозника за конкретне проблеме у одвијању саобраћаја и такви ставови превозника су заступани на мешовитим комисијама.

— Редовно је одржавана заједничка међународна аутобуска линија Пожаревац-Београд- Беч где нам је коопреант бечки Austratrans Kraftfahrlinienbetriebsgesellschaft m.b.H. Пет српски превозника који одржавају линију су: СП „Ласта“ Београд, „Севертранс“ Сомбор, „АРРИВА Литас“ Пожаревац, „СТУП Вршац“ Вршац и „Аутопревоз“ Чачак. Српски превозници обављају превоз на линије у целости, односно врше целокупан обим саобраћаја свакодневно са два поласка из Србије и два поласка из Аустрије. „Србијатранспорт“ је организатор рада и продаје карата и своју делатност обавља преко посебног прелазног рачуна, а финансијски резултати рада су значајно побољшани у интересу превозника.

— У току 2016. године „Србијатранспорт“ је за своје чланове склопило Уговор о пословној сарадњи са НИС-ом и тако својим члановима обезбедило значајно повољније цене горива и повољније услове за одложено плаћање (као и низ других погодности) на НИС безинским станицама, коришћењем компанијских картица. Овим уговором Србијатранспорт није имала никакав финансијски бенефит и сва активност је била усмерена на побољшавање услова пословања за превознике. Али због политике продаје у пословању НИС-а и неприхватања наше иницијативе за даљу корекцију, побољшања и унапређења услова продаје за наше чланице-превознике, одлука је да се у 2017. године потражи партнер као квалитетније решење добављача дизелом.

— У организацији „Србијатранспорт“-а и „Heineken Србија“ заједно са четири превозника у периоду од 17. до 23. августа 2016. успостављена је заједничка сарадња и превоз посетиоца БЕЕР ФЕСТА до Београда и повратци до Новог Сада, Ниша и Крагујевца. Овај превоз је рађен у циљу повећања прихода превозника, квалитетније понуде и унапређења пословања на тржишту линијског саобраћаја. Укупна вредност уговореног посла износила и укупан бруто приход превозника за ова 4 дана износио је 506.025,36 динара а превоз се обављао редовним линијским саобраћајем и превезено је укупно 641 путник. Све обавезе и плаћања извршена су у уговореном року.

— „Србијатранспорт“ је у има 7 превозника добило тендер за превоз путника „Србија воза“ у случајевима ванредних или редовних обустава превоза путника железницом. Уговорени посао се изузетно квалитетно оперативно координира и реализује без проблема. Тендер је добијен као заједничка понуда с тим да сваки превозник остварује приходе и врши директну наплату од „Србија воза“

— „Србијатранспорт“ је спровела потребне процедуре, испунила све услове и добило решења АПР-а о упису у Регистар понуђача у циљу олакшаног конкурисања на будућим тендерима. У том смислу стварају се услови за координацију удруженог деловања и наступа на тржишту удружених превозника.

— Потенцијално, постоје опредељена значајна средства фондова Европске уније, кредити међународних финансијских институција, домаћих фондова као и средстава јавно-приватног партнерства. Интерес удружене привреде, у сарадњи са стручним и компетентним институцијама и појединцима је да се кандидује и буде иницијатор пројеката и програма који ће бити у функцији развоја привредника који обављају делатност друмског транспорта.

— Пословно удружење „Србијатранспорт“ ће у сваком смислу радити на развоју и унапређивању транспортне привреде Србије и уређивању пословног амбијента који је предуслов да транспорт буде фактор развоја друштва. „Србијатранспорт“, као представник транспортне привреде Републике Србије ће све своје ресурсе ставити на располагање институцијама и обављати све потребне послове који су у интересу привреде.

— Одржавани су континуирани односи са Министарством грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, Министарством финансија, Пореском управом, Министарством трговине, туризма и телекомуникација као и другим државним органима у циљу спровођења закона, квалитетног рада институција и заштите интереса легалне транспортне привреде.

– Одржавана је континуирана и коректна сарадња са Агенцијом за безбедност саобраћаја, уз пословно техничку сарадњу у циљу пружања квалитетног сервиса привреди, развоја и унапређења безбедности саобраћаја Србије.

– Одржавани континуирани односи са другим представницима привреде и давана стална подршка свим деловањима и иницијативама других пословних удружења а посебно Пословном удружењу друмског транспорта „Панонтранспорт“ из Новог Сада у сваком смислу, за све активности и поступања по одлукама и за интересе транспортне привреде Србије.

– Успостављена сагласност о заједничким циљевима и деловањем са Републичким самосталним синдикатом саобраћаја Србије. Уз континуиран рад и сарадњу, координиране су активности и деловање на уређењу пословног амбијента у борби против сиве економије у друмском путничком саобраћају.

– У „Србијатранспорту“ су током целе године била стално запослена 4 радника. У раду „Србијатранспорт-а“ значајно је учешће привредника, научних институција и појединаца који обезбеђују квалитетна решења у општем интересу. Тако „Србијатранспорт“ јесте центар прикупљања идеја, решења, иницијатива и конкретних пројеката који су у интересу транспортне привреде Србије.

– Од Управе за транспорт опасног терета добијана је лиценца за стручно оспособљавање кандидата за возача возила за транспорт опасног терета и лиценце за обављање стручног оспособљавање кандидата за Саветника за безбедност у транспорту опасног терета друмом (АДР). Добијањем ових лиценци „Србијатранспорт“ је проширила делатност у Огранку едукативно консултативног центра за саобраћај „Србијатранспорт“ и тиме додатни приход уз цену услуге која би за чланове пословног удружења била испод тржишне.

– Прошле године је одржана X редовна изборна седница Скупштине акционара Пословног удружења друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ а.д. Београд 26.05.2016. године, у пословним просторијама удружења у Београду, Поенкареова 16. Редовне активности око сазивања скупштина су благовремено реализоване. Истог дана непосредно после Скупштине акционара одржана је Прва конститутивна седница Одбора директора Пословног удружења друмског саобраћаја „Србијатранспорт“ а.д. Београд који је у складу са Законом о привредним друштвима члан 40 и статутом друштва усвојио нови Пословник о раду Одбора директора а за председика Одбора директора именован је Александар Петронијевић, дипломирани саобраћајни инжењер, директор „Аутопревоза „ доо Чачак.

– Пословна делатност не ствара основа нити потреба улагања у циљу заштите животне средине.

Ово је само део активности. Управо квалитетан и одговоран рад „Србијатранспорта“ у заступању привреде на поштен и доследан начин чини да транспортна привреда види ово удружење као јединог правог оперативног представника својих интереса.



Генерални директор

Горан Алексић мастер инж.саобраћаја



ПОСЛОВНО УДРУЖЕЊЕ ДРУМСКОГ САОБРАЋАЈА
СРБИЈА ТРАНСПОРТ А.Д.

Београд, Поенкарева 16
Тел: +381 11 2767 447
Факс: +381 11 2767 774
www.srbijatransport.rs

ПИБ: СР 100211750 • Матични број: 07032137 • Шифра делатности: 9411 • Текући рачун: 355-1005771-97

IZJAVA

Lice odgovorno za sastavljanje Godišnjeg Izveštaja Danijela Ivković, „KONTO PLUS“ d.o.o. Beograd, izjavljuje da su prema njenom najboljem saznanju Godišnji finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju poslovnim dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Izjava data u skladu sa članom 50 stav 2. Tačka 3. Zakona o tržištu kapitala.

Beograd, 20.04.2017. godine

D. Ivković





ПОСЛОВНО УДРУЖЕЊЕ ДРУМСКОГ САОБРАЋАЈА
СРБИЈА ТРАНСПОРТ А.Д.

Београд, Поенкарева 16
Тел: +381 11 2767 447
Факс: +381 11 2767 774
www.srbijatransport.rs

ПИБ: СР 100211750 • Матични број: 07032137 • Шифра делатности: 9451 • Текући рачун: 355-1005771-07

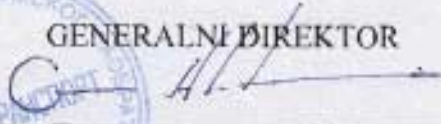
IZJAVA

Izjavljujem da Izveštaj ovlašćenog revizora za 2016.godinu nije usvojen od strane nadležnog organa. Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara biće usvojen Izveštaj ovlašćenog revizora za 2016.godinu.

U Beogradu, 20.04.2017.godine



GENERALNI DIREKTOR


Goran Aleksić, master ing.saobraćaja



ПОСЛОВНО УДРУЖЕЊЕ ДРУМСКОГ САОБРАЋАЈА
СРБИЈА ТРАНСПОРТ А.Д.

Београд, Поенкарева 16
Тел: +381 11 2767 447
Факс: +381 11 2767 774
www.srbijatransport.rs

ПИБ: СР 100211750 • Матични број: 07032137 • Шифра делатности: 9411 • Текући рачун: 355-1005771-97

IZJAVA

Izjavljujem da finansijski izveštaj za 2016.godinu nije usvojen od strane nadležnog organa. Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara biće usvojen finansijski izveštaj za 2016.godinu.

U Beogradu, 20.04.2017.godine



GENERALNI DIREKTOR

Goran Aleksić, master ing.saobraćaja



ПОСЛОВНО УДРУЖЕЊЕ ДРУМСКОГ САОБРАЋАЈА
СРБИЈА ТРАНСПОРТ А.Д.

Београд, Поенкарева 16
Тел: +381 11 2767 447
Факс: +381 11 2767 774
www.srbijatransport.rs


ПИБ: СР 100211750 • Матични број: 07032137 • Шифра делатности: 9411 • Текући рачун: 355-1005771-97

ОДЛУКА

Izjavljujem da nije doneta Odluka o pokriću gubitka za 2016.godinu. Odluka će biti doneta na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine.

U Beogradu, 18.04.2017.godine

GENERALNI DIREKTOR


Goran Aleksić, master ing.saobraćaja

