

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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	30			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	18-21	1889889	1821220	1859724
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	4786	3576	3524
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	-			
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	18	4786	3576	3524
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	19	1871753	1809717	1838271
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	19	326472	326472	326472
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	19	748799	761701	762093
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	19	768109	690514	733942
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19	27270	27980	15764
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	-			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	19	1103	3050	0
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	20	50	65	65
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	20	50	65	65
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	21	13300	7862	17864
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	21	13300	7862	17864
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	17	14945	18766	28156
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22-29	280313	272782	264514
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22-23	40378	39465	54283
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	22	20560	28767	42597
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	22	4640	4790	4856
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	-			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	15178	5908	6830
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	174359	162955	175102
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	24	159599	148235	166560
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	24	14760	14720	8542
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	-			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	-			
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	15618	9306	7421
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	26	10651	11175	13802
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	26	10649	11175	13802
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	-			
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	26	2		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	7082	16585	7929
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	1157	1722	1524
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	31068	31574	4453
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	17-29	2185147	2112768	2152394
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	53088	51945	48191

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	30	803391	1036210	1000545
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	567851	614055	614055
300	1. Акцијски капитал	0403	30	567851	614055	614055
301	2. Удели друштава 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	27	30494		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	338424	338424	338424
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	30	1	1	1
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	30	69115	83730	48065
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	30	69115	48002	46824
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30		35728	1241
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	-			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	30	141506	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	-			
351	2. Губитак текуће године	0423	30	141506		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	31-32	312471	153228	107364

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	31	193426	151690	105428
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	31	95770	84200	68061
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	97656	67490	37367
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	-			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	119045	1538	1936
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	32	119045	1538	1936
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-			
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	33-37	1069285	923330	1044485
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	454322	382764	449807
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	33	146293	61736	133579
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	33	308029	321028	316228
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	47832	50923	18613
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35-37	395618	337943	398974
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	35	342170	314792	362534
436	6. Додављачи у иностранству	0457	35	52788	22732	36366
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	35	660	419	74
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	149796	124870	120441
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	35	761	98
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	4693	2719	4434
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	37	16989	23350	52118
	D. 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	30-37	2185147	2112768	2152394
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	38	53088	51945	48191

у _____

дана _____ 20__ 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 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	5, 7	3322214	3281878
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	91958	87178
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	5	91958	87178
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	5	3129501	3096370
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	5	2927560	2854642
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	201941	241728
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	81021	78207
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	19734	20123

рупа 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	8-12, 6	3515687	3302128
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	79481	78722
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	134	3929
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	-		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	-		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	253141	299358
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	1031284	955642
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	1299461	1181776
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	402642	393084
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	282443	239195
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	59688	63949
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	107681	94331
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	-		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	193473	20250
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	36974	23670
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	9026	20383
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	13	9026	20383
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	2597	2574
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	25351	713
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	13100	16849
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	0
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	-		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	9674	8097
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	3426	8752
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	14	23874	6821
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	-		
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1191	7867
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16	2571	2938
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	70021	68983
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	36727	15365
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	-		45118
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	5-16	137685	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	-		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	-		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	-		45118
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	5-16	137685	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	-		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17	3821	9390
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	-		35728
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	141506	
	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	-		58
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	-		

у _____
 дана _____ 20____ 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 бр **07133731**

Шифра делатности **4939**

ПИБ **100615493**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SAOBRAĆAJNU DELATNOST NIŠ-EKSPRES NIŠ**

Седиште **Ниш, Чамурлија 160**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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			3572€
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		14150	
	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 дефинисаних примања		планова		
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) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	2017		1	1
	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		1	1
	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		1	1
	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			35729
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		141505	
	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 _____
 дана _____ 20 _____ 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 бр **07133731**

Шифра делатног **4939**

ПИБ **100615493**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SAOBRAĆAJNU DELATNOST NIŠ-EKSPRES NIŠ**

Седиште **Ниш, Чамурлија 160**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИН

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	371383	361692
1. Продаја и примљени аванси	3002	361753	351106
2. Примљене камате из пословних активности	3003	259;	109€
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	9370€	10476
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	373966	337280
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	220066	224574
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	115530	108789
3. Плаћене камате	3008	504€	480;
4. Порез на добитак	3009		0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	37864	3436€
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		24412
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2583;	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	52€	406€
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	52€	406€
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	16768
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		16768
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	52€	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		16362

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	117854	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	117854	
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	102052	71843
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	30494	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	71558	71843
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	15802	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		71843
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3832211	3620988
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3841714	3612332
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		8656
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	9503	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16585	7929
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	7082	16585
У _____			
дана _____ 20 _____ 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 бр **07133731**

Шифра делатности **4939**

ПИБ **100615493**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA SAOBRAĆAJNU DELATNOST NIŠ-EKSPRES NIŠ**

Седиште **Ниш, Чамурлија 160**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	61405	4020		4038	33842
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 - 25) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2б) ≥ 0	4006	61405	4024		4042	33842
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	61405	4028		4046	33842
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	61405	4032		4050	33842

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	4620 [*]	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	56785	4036		4054	33842

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	8373(
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	8373(
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		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		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8373(
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		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8373(

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	14150	4087	9760	4105	5662
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	6710	4106	4201
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	14150	4089	3049	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	6911

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП Ревалоризационе резерве	АОП	АОП Актуарски 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b + 2a + 26) \geq 0$	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 $(3b - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5b + 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
		Ревалоризационе резерве	резерве	Актуарски добици или губици		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 - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	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 друштва		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 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 - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

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 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу расположивих за продају			АОП
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	103621	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	1			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4218		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4221		4237	103621	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 26$) ≥ 0	4222	1			
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 ($3а + 4а - 46$) ≥ 0	4225		4239	103621	4248
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 46$) ≥ 0	4226	1			
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 ($5а + 6а - 66$) ≥ 0	4229		4241	103621	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 66$) ≥ 0	4230	1			

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
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text" value="232819"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="803391"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234	<input type="text" value="1"/>				
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
						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)



Niš-Ekspres a.d., Niš

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2017. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Pravno lice „Niš-ekspres ad Nis“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom putnika u gradskom, prigradskom i međugradskom saobraćaju, šifra delatnosti je 4939.

Društvo je osnovano 1951 godine, kao preduzeće u društvenoj svojini

Od 2002 godine preduzeće posluje kao Akcionarsko društvo, a 29.07.2002 godine preduzeće je registrovano kod Trgovinskog suda u Nišu pod rešenjem broj FI-713/02 u skladu sa Zakonom o preduzećima.

Dana 07.05.2010 godine, u Agenciji za privatizaciju, potpisan je Zapisnik o nastupanju dana ispunjenja od strane Agencije za privatizaciju i konzorcijuma Niš-ekspresa. Na osnovu zapisnika o ispunjenju, Niš-ekspres menja strukturu kapitala u svojim poslovnim knjigama, tako da celokupni društveni kapital prelazi u akcijski kapital, što ukupno iznosi 372.895.000,00 dinara. Agencija za privredne registre dana 14.06.2010 godine pod brojem BD 43853/2010 donosi rešenje o promeni podataka o privrednom subjektu Niš-ekspres.

Niš-ekspres ad Niš je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa 100% akcionarskim kapitalom.

Sedište Društva je u Nišu, opština Crveni krst, ulica Čamurlija broj 160.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Na dan 31.12.2017. godine, tržišna vrednost jedne akcije je iznosila 1.400,00 dinara.

Na dan 31.12.2017. godine, Društvo ima 1.452 zaposlenih. Na dan 31.12.2016. godine u Društvu je bilo 1.536 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu biće odobreni do 11.04.2018. godine od strane Izvršnog odbora.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)****(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1** Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2** „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3** Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.
- 4** Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 11.03.2017. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.5. Kursne razlike (Nastavak)**

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavci sredstava. Nabavna vrednost može takodje uključiti i prenos bilo kog dobitka/(gubitka) iz kapitala, po osnovu instrumenata zaštite od rizika novčanog toka deviznih troškova nabavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	66.67	1.5
Mašine i oprema	9.09	11
Motorna vozila-autobusi	5 – 5.55	18-20
Nameštaj i uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10

Niš - ekspres AD Niš je u 2017. godini kupio 88 autobusa ukupne nabavne vrednosti 266.635.309 dinara tj. po kursu na dan 31.12.2017. 2.250.605 evra. Amortizacione stope koje su bile u primeni zaključno sa danom 31.12.2016 su 16,6% za gradske i lokalne autobuse i 15% za međugradske autobuse. Kako je prosečna starost autobusa u gradu 14 godina, lokalno 12,5 godina i međugradu 10 godina, poslovna politika privrednog društva Niš - ekspres AD Niš je da i u narednim godinama obnavlja vozni park nabavkom novih autobusa i rashodovanjem starih. Iz navedenih razloga je odlučeno da se povećaju amortizacione stope za autobuse i smanji procenjeni korisni vek upotrebe, i to:

- Za gradske i lokalne autobuse sa 16,6% na 20%
- Za međugradske sa 15% na 18%.

Amortizacija sa primenjenim novim stopama iznosi 282.443.104 dinara, a sa starim stopama bi iznosila 239.058.407.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za sudske sporove, troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

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

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	91,958	87,178
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2,927,560	2,854,642
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	<u>201,941</u>	<u>241,728</u>
Ukupno	<u>3,221,459</u>	<u>3,183,548</u>

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	3,929
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	<u>134</u>	<u>-</u>
Ukupno	<u>134</u>	<u>3,929</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	70,531	67,767
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	10,490	10,440
Prihodi od zakupnina	19,637	18,398
Ostali poslovni prihodi	<u>97</u>	<u>1,725</u>
Ukupno	<u>100,755</u>	<u>98,330</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nabavna vrednost prodane robe	79,481	78,722
Ukupno	<u>79,481</u>	<u>78,722</u>

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi goriva i energije	1,031,285	955,642
Troškovi rezervnih delova	192,684	219,007
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	39,049	46,179
Troškovi materijala za izradu	14,972	23,866
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6,435	10,306
Ukupno	<u>1,284,425</u>	<u>1,255,000</u>

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	987,651	881,159
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	193,218	174,740
Ostali lični rashodi i naknade	95,385	110,147
Troškovi naknada po ugovoru o delu	10,882	8,449
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	12,325	7,158
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	123
Ukupno	<u>1,299,461</u>	<u>1,181,776</u>

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Troškovi amortizacije	282,443	239,195
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	15,472	20,474
Ostala rezervisanja	44,216	43,475
Ukupno	<u>342,131</u>	<u>303,144</u>

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi usluga na izradi učinaka	225,796	212,629
Troškovi ostalih usluga	86,389	78,446
Troškovi usluga održavanja	38,885	42,822
Troškovi zakupnina	21,702	23,435
Troškovi transportnih usluga	26,079	22,601
Troškovi reklame i propagande	3,790	6,814
Ukupno	402,641	386,747

13. TROŠKOVI NEMATERIJALNIH USLUGA

Troškovi nematerijalnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi premija osiguranja	35,675	17,899
Ostali nematerijalni troškovi	4,545	12,929
Troškovi poreza	36,408	35,678
Troškovi platnog prometa	12,041	8,082
Troškovi neproizvodnih usluga	11,765	19,974
Troškovi reprezentacije	1,408	1,566
Troškovi članarina	5,840	4,540
Ukupno	107,682	100,668

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Ostali finansijski prihodi	9,026	20,383
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2,597	2,574
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	4,765	713
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	20,543	
Ukupno	36,931	23,670

15. FINANSIJSKI RASHODI

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Rashodi kamata (prema trećim licima)	9,674	8,097
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	3,382	2,038
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	6,714
Ukupno	13,056	16,849

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Ostali nepomenuti prihodi	31,321	37,510
Dobici od prodaje materijala	29,666	17,513
Viškovi	409	212
Naplaćena otpisana potraživanja	2,130	2,956
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,191	7,867
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	6,495	10,726
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		66
Ukupno	71,212	76,850

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,556	2,938
Obezvredjenje ostale imovine	15	8,365
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	33,398	3,955
Ostali nepomenuti rashodi	2,179	1,854
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	770	949
Manjkovi	380	242
Ukupno	38,928	18,303

18. POREZ NA DOBIT**Odloženi porez na dobit**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>Bilans stanja</u> <u>2016</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			18,766	28,156
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(3,080)	(2,243)	(3,080)	(2,243)
Privremena razlika po osnovu rezervisanja otpremnina	(741)	(7,147)	(741)	(7,147)
Privrema razlika po osnovu korekcija ranijih godina na BS				
Stanje na kraju godine	<u>(3,821)</u>	<u>(9,390)</u>	<u>(14,945)</u>	<u>(18,766)</u>

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Softver i ostala prava	<u>4,786</u>	<u>3,576</u>
Ukupno	<u>4,786</u>	<u>3,576</u>

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</i>	<i>Ukupno</i>
	<u></u>	<u></u>
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2017.	6,318	7,450
Nabavke u toku godine	1.180	2,054
Stanje 31.12.2017.	<u>7,498</u>	<u>9,504</u>
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2017.	2,794	3,874
Obračunata amortizacija	1.128	844
Stanje 31.12.2017.	<u>3,922</u>	<u>4,718</u>
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	<u><u>3,576</u></u>	<u><u>4,786</u></u>

Značajnije promene na nematerijalnoj imovini u 2017 godini odnose se na unapređenje softvera.

Obračunata amortizacija nematerijalne imovine u 2017. godini u iznosu od 844 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Građevinsko zemljište	326,472	326,472
Građevinski objekti	748,799	761,701
Postrojenja i oprema	768,109	690,514
Investicione nekretnine	27,270	27,980
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	1,103	3,050
Ukupno	1,871,753	1,809,717

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Zemljište	Gređevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Investicione nekretnine	Ukupno
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01.01.2017.	326,472	1,060,153	2,354,336	3,050	47,398	3,791,409
Nabavke u toku godine		3,361	375,640	1,414		380,415
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme				3,361		3,361
Otpis, prodaja i prenos		(848)	(650,253)			(651,101)
Stanje 31.12.2017.	326,472	1,062,666	2,079,723	1,103	47,398	3,517,362
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2017.	-	298,452	1,663,822		19,418	1,981,692
Obračunata amortizacija	-	15,885	259,570		711	276,166
Kumulirana ispravka sadržana u rashodovanim sredstvima	-	(470)	(611,779)			(612,249)
Stanje 31.12.2017.	-	313,867	1,311,613		20,129	1,645,609
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	326,472	748,799	768,110	1,103	27,269	1,871,753

Povećanja na osnovnim sredstvima se u najvećem delu odnose na nabavku autobusa u iznosu od 266.726 hiljada dinara. Iznos amortizacije za opremu iznosi 259.570 hiljada dinara. Amortizacione stope se preispituju svake godine radi utvrđivanja one amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja, a na osnovu preostalog veka njihovog korišćenja.

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	50	65
Stanje na dan 31. Decembra	50	65

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	21,664	16,227
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(8,365)	(8,365)
Stanje na dan 31. decembra	13,299	7,862

Dugoročni plasmani u iznosu od RSD 13.299 hiljada se u celosti odnose na beskamratne pozajmice zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja. Potraživanja se revalorizuju godišnje, indeksom rasta cena na malo.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Rezervni delovi	6,439	9,883
Materijal	9,578	9,019
Alat i inventar	4,545	9,865
Roba u prometu na malo	1,593	2,980
Roba u prometu na veliko	3,045	1,810
Stanje na dan 31. decembra	25,200	33,557

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	15,178	5,908
Stanje na dan 31. decembra	15,178	5,908

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kupci u zemlji	279,867	272,308
Kupci u inostranstvu	14,809	14,771
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(120,316)</u>	<u>(124,124)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>174,360</u>	<u>162,955</u>

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stanje na početku godine	(124,124)	(133,675)
Naplaćeno u toku godine	6.364	12,488
Ispravka u toku godine	<u>(2,556)</u>	<u>(2,937)</u>
Stanje 31. Decembra	<u>(120,316)</u>	<u>(124,124)</u>

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druge potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Potraživanja od zaposlenih	2,002	2,691
Potraživanja po osnovu naknada šteta	2,482	2,542
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3,898	4,073
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	<u>7,237</u>	<u> </u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>15,619</u>	<u>9,306</u>

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	<u>10,651</u>	<u>11,175</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>10,651</u>	<u>11,175</u>

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 10.651 hiljada se u celosti odnose na beskamratne pozajmice zaposlenima.

28. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE NAMENJENE PONIŠTAVANJU

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u> </u>	<u> </u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Otkupljene sopstvene akcije namenjene poništavanju

30,494

0

Stanje na dan 31. decembra**30,494****0****Broj i struktura otkupljenih sopstvenih akcija:**

DATUM	broj akcija	vrsta	nomin.vrednost	prod.cena	ukupno	razlika
26.07.2017	2,575	obične ESVUFR RSNEKSE 65943	2,575,000.00	1,470.00	3,785,250.00	-1,210,250.00
27.10.2017	26,778	prioritetne EPNXNR RSNEKSE 27489	26,778,000.00	700.00	18,744,600.00	8,033,400.00
05.12.2017	1,141	obične ESVUFR RSNEKSE 65943	1,141,000.00	1,470.00	1,677,270.00	-536,270.00
UKUPNO	30,494		30,494,000.00		24,207,120.00	6,286,880.00

Tržišna vrednost otkupljenih sopstvenih akcija je 1.400 dinara po akciji.

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Tekući (poslovni) računi	6,092	15,454
Devizna blagajna	493	278
Blagajna	213	165
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	22	59
Devizni račun	262	629
Stanje na dan 31. decembra	7,082	16,585

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Odložena poreska sredstva	14,945	18,766
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	12,356	12,369
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	673	1,683
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	364	1
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	119	38
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	18,712	19,205
Stanje na dan 31. decembra	47,169	52,062

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

	2017	2016
Akcijski kapital	567,851	614,055
Zakonske rezerve	338,424	338,424
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1	1
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	69,115	48,002
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		35,728
Gubitak tekuće godine	(137,685)	
Stanje na dan 31. decembra	837,706	1,036,210

Društvo je izdalo 614.055 akcija, od kojih 547.233 običnih CFI kod ESVUFR, ISIN broj RSNEKSE65943 i 66.822 prioriternih CFI- EPNXNR ISIN cod RSNEKSE27489. Dana 26.06.2017. Društvo donosi Odluku o poništavanju 46.204 sopstvenih akcija koje čine 7,52% osnovnog kapitala Društva, nominalne vrednosti 1.000 din po akciji, tržišne vrednosti 1.400 din po akciji, stečenih na osnovu Odluka Nadzornog odbora Društva od 22.08.2016, 02.02.2017, 16.03.2017 i 29.03.2017 i Odluka Izvršnog odbora Društva o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđenju roka za sticanje sopstvenih akcija od 04.11.2016, 15.12.2016, 02.02.2017 i 30.03.2017. Smanjen je osnovni kapital Društva poništenjem svih 46.204 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 din po akciji, što ukupno iznosi 46.204.000 din, tako da osnovni kapital Društva na dan bilansa iznosi 567.851 akcija, i podeljen je na 501.029 običnih CFI i 66.822 prioriternih akcija, nominalne vrednosti 1.000 din po akciji, što ukupno 567.851.000 dinara.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2017. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	Broj akcija	%	U RSD 000
Delta Real Estate doo, Beograd	353,521	62,26	353,521
Bokić Gojko doo	132,203	23,28	132,203
Ostala pravna lica	234	0,04	234
Fizička lica	81,893	14,42	81,893
UKUPNO:	567,851	100,00	567,851

Društvo je u 2017. godini iskazalo gubitak u iznosu od 141,505 hiljada dinara.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	95,770	84,200
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	97,656	67,490
Stanje na dan 31. decembra	193,426	151,690

32. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)

Rezervisanja za naknade druge beneficije zaposlenih u iznosu od RSD 95,770 hiljada, u celosti se odnose na rezervisanja u skladu sa MRS 19 za potencijalne obaveze po osnovu otpemnina za odlazak zaposlenih u penziju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Rezervisanja za troškove sudskih sporova odnose se na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena pravnog tima je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova ne budu u korist Društva što će prouzrokovati nastanak dodatnih troškova. Rezervisanje po ovom osnovu iskazano je u iznosu od RSD 97,656 hiljada. Procena pravnog tima je da će se sudski sporovi završiti u toku 2017. godine što podrazumeva da će tada i biti iskorišćeno rezervisanje.

33. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ostale dugoročne finansijske obaveze	-	321,028
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	<u>257,663</u>	<u>1,538</u>
Deo koji dospeva do jedne godine	<u>(138,618)</u>	<u>(321,028)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>119,045</u>	<u>1,538</u>

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	146,293	61,736
Obaveze koje dospevaju do jedne godine	<u>308,029</u>	<u>321,028</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>454,322</u>	<u>382,764</u>

u RSD 000

Poverilac	valuta	iznos	datum dospeća	kamata	2017
Banca Intesa ad Beograd	EUR	377,000	24.08.18.	2.70%	44,664,208
Banca Intesa ad Beograd	EUR	266,667	08.06.18	2.70%	31,592,720
Banca Intesa ad Beograd	EUR	300,000	29.11.18	2.70%	35,541,810
Banca Intesa ad Beograd-deo dugoročnog koji dospeva u 2018.	EUR	291,155	03.12.18	2.75%	34,493,909

35. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	47,832	50,923
Stanje na dan 31. decembra	47,832	50,923

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Dobavljači u zemlji	342,171	314,792
Dobavljači u inostranstvu	52,788	22,732
Ostale obaveze iz poslovanja	660	419
Stanje na dan 31. decembra	395,619	337,943

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	90,108	71,025
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	16,841	14,490
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17,269	14,635
Obaveze prema zaposlenima	12,960	15,840
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,294	5,745
Ostale obaveze	2,436	2,067
Obaveze za dividende	882	882
Kamate po kratkoročnim kreditima	634	186
Stanje na dan 31. decembar	149,796	124,870

Obaveze po osnovu zarada odnose se u celosti za decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2017. godine.

38. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Odloženi prihodi i primljene donacije	5,715	16,205
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	11,274	7,145

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	35	118
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		643
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	878	85
Obaveze za porez na imovinu	3,815	2,634
Stanje na dan 31. decembra	21,717	26,830

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Roba uzeta u komisijom i konsignaciju	23,529	22,425
Data jemstva, garancije i druga prava	25,548	25,548
Obaveze za robu uzetu u komisijom i konsignaciju	(23,529)	(22,425)
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	(25,548)	(25,548)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

40. SUDSKI SPOROVI

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proisteći iz ovih sudskih sporova iznose 39,000 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu proisteći iz ovih sudskih sporova iznose 97,656 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2017	<i>U RSD 000</i> 2016
Zaduženost a)-kreditni -41 i 42	573,367	384,302
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(7,082)	(16,585)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Neto zaduženost	566,285	367,717
Kapital b)	833,886	1,036,210
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,68	0,35

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017	U RSD 000 2016
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	13,349	7,927
Potraživanja po osnovu prodaje-204 ,205	174,360	162,955
Druga potraživanja-22	15,619	9,306
Kratkoročni finansijski plasmani-23	34,858	11,175
Gotovina i gotovinski ekvivalenti-24	7,082	16,585
	296,436	207,948
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(119,045)	(1,538)
Kratkoročne finansijske obaveze	(454,322)	(382,764)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(394,959)	(337,524)
Druge obaveze	(660)	(419)
	(968,986)	(722,245)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	U RSD 000			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2017	31. decembar 2016	31. decembar 2017.	31. decembar 2016
U VALUTI	15,592	10,013	(624,031)	(719,729)
	15,592	10,013	(624,031)	(719,729)

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	U RSD 000			
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
	<u>+10%</u>	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>	<u>-10%</u>
U VALUTI	(60,844)	(70,972)	60,844	70,972
	(60,844)	(70,972)	60,844	70,972

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2017	2016
Finansijska sredstva		
<i>Kamatnosna</i>	-	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	13,349	7,927
Potraživanja po osnovu prodaje	174,360	162,955
Druge potraživanja	15,619	9,306
Kratkoročni finansijski plasmani	34,858	11,175
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7,082	16,585
	296,436	207,948
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(394,959)	(337,524)
Dugoročne obaveze	(119,045)	(1,538)
Druge obaveze	(660)	(419)
	(514,664)	(339,481)
<i>Kamatnosna</i>		
Dugoročne obaveze	-	
Kratkoročne finansijske obaveze	(454,322)	(382,764)
	(454,322)	(382,764)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(454,322)	(382,764)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

		U RSD 000			
		Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
		2017	2016	2017	2016
Rezultat	tekuće				
godine		(4,543)	(3,828)	4,543	3,828

Kreditni rizik

Preduzeće 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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

		U RSD 000	
		2017	2016
Grad Niš		73,263	73,263
Aerodrom Niš JP		36,063	36,063

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Delhaize Serbia doo, Beograd	12,515	12,699
BAS ad, Beograd	12,591	13,223
JGSP Novi Sad	6,502	6,361
Direkcija za javni prevoz	56,860	57,630
Ostali	148,050	87,840
	<u>345,844</u>	<u>287,079</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	126,248		126,248
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	120,316	(120,316)	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	99,280		99,280
	<u>345,844</u>	<u>(120,316)</u>	<u>225,528</u>

Potraživanja čiji je rok naplate kraći od 60 dana na dan 31.12.2017. nisu ispravljena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od 394,959 RSD hiljada (31. decembra 2016. godine 337,524 RSD hiljada).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

31. decembar 2017		31. decembar 2016	
Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

Finansijska sredstva

Dugoročni finansijski plasmani	13,349	13,349	7,927	7,927
Potraživanja po osnovu prodaje	174,360	225,528	162,955	162,955
Druga potraživanja	15,619	15,619	9,306	9,306
Kratkoročni finansijski plasmani-23	34,858	34,858	11,175	11,175
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7,082	7,082	16,585	16,585
	<u>296,436</u>	<u>296,436</u>	<u>207,948</u>	<u>207,948</u>

Finansijska obaveze

Dugoročne obaveze	(119,045)	(119,045)	(1,538)	(1,538)
Kratkoročne finansijske obaveze	(454,322)	(454,322)	(382,764)	(382,764)
Obaveze prema dobavljačima, primljenih avansa	(394,959)	(394,959)	(337,524)	(337,524)
Druge obaveze	(660)	(660)	(419)	(419)
	<u>(514,664)</u>	<u>(514,664)</u>	<u>(722,245)</u>	<u>(722,245)</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

42. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo je na osnovu Odluke Nadzornog odbora br. 34/2 od 29.05.2017. godine i Odluke Izvršnog odbora br. 364/1 od 30.05.2017. o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija i Odluke Nadzornog odbora od 25.07.2017. i Izmene i dopune Odluke o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija br.34/2, steklo 2.575 sopstvenih akcija, po prodajnoj ceni od 1.470 din.po akciji.

Stečene sopstvene akcije su obične akcije sa pravom glasa,CFI kod: ESVUFR;ISIN broj RSNEKSE65943 nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji, tržišne vrednosti 1.400 din po akciji.

Otkupljeno je 2.575 akcija od akcionara nominalne vrednosti 2.575.000,00 dinara.

Nadzorni odbor je na sednici dana 29.05.2017. doneo Odluku br.34 / 3 o sticanju sopstvenih preferencijalnih akcija, a Izvršni odbor je dana 30.05.2017. doneo Odluku o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija. Dana 26.10.2017. doneta je Odluka Nadzornog odbora o otkupu svih deponovanih preferencijalnih akcija i to 26.778 akcija CFI kod: EPNXNR,ISIN broj RSNEKSE27489 i to po prodajnoj ceni od 700 din po akciji.

Nadzorni odbor je na sednici broj 39/8 od 01.11.2017godine doneo Odluku o sticanju sopstvenih akcija i Izvršni odbor je doneo Odluku br.403/1 od 01.11.2017 godine o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija, a na osnovu Odluke Nadzornog odbora o izmeni i dopuni Odluke o sticanju sopstvenih akcija 40/2 od 01.12.2017 godine odobrava se sticanje sopstvenih akcija u maksimalnom broju od 1200 akcija.

Skupština je dana 23.11.2017. godine donela Odluku o smanjenju osnovnog kapitala Društva poništenjem svih 29.353 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji, tržišne vrednosti 1.400 din.po akciji, što ukupno iznosi 29.353.000,00 dinara. Osnovni kapital Društva će na osnovu ove Odluke, a po izvršenom smanjenju kapitala, biti 538.498 i biće podeljen na 498.454 običnih i 40.044 prioritetnih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara po akciji, što ukupno iznosi 538.498.000,00 dinara.

Smanjenje kapitala po ovoj odluci izvršiće se u 2018 godini, nakon registracije u APR-u

Odluka Izvršnog odbora o sticanju sopstvenih akcija je usledila nakon ocene Nadzornog odbora da cena akcija Niš-ekspresa AD Niš ne odražava fer vrednost preduzeća, pa postoji opasnost da zbog neekonomskih uzroka i razloga koji nisu u vezi sa poslovanjem dodje do pada vrednosti preduzeća. Nadzorni odbor smatra da je nestabilnost na finansijskom tržištu privremenog karaktera pa u cilju sprečavanje veće štete po Društvo i akcionare Nadzorni odbor je doneo Odluku o sticanju sopstvenih akcija na regulisanom tržištu.

43. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114.8473

U Nišu

Dana 18.04.2018. godine



NIŠ-EKSPRES AD NIŠ

„NIŠ - EKSPRES” AD, Niš

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2017. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA “NIŠ - EKSPRES” AD, NIŠ

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „NIŠ - EKSPRES“ AD, Niš, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I RUKOVODSTVU DRUŠTVA "NIŠ - EKSPRES" AD, NIŠ

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju privrednog društva „NIŠ - EKSPRES“ AD, Niš na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovne godišnje finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Društvo je u 2017. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 141,505 hiljada. Tokom revizije finansijskih izveštaja za 2017. godinu, utvrdili smo da Društvo nije imalo problema u generisanju novčanih sredstava i ostvarivanju neto novčanih priliva dovoljnih da tekuće obaveze izmiruje u roku dospeća. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Iz razgovora sa Rukovodstvom Društva i proverom računovodstvene dokumentacije, utvrdili smo da je posledica negativnog poslovanja u poslovnoj 2017. godini, povećanje zarada zaposlenih, rezervisanja za sudske sporove u toku kod kojih je negativan ishod izvestan, rashod zastarele opreme i rast cene naftnih derivata koja čine najveći deo troškova Društva, s ozbirom na delatnost kojom se bavi. Rukovodstvo Društva smatra da mere koje su sprovedene i to: obnova voznog parka i ukidanje i redukcija nerentabilnih linija eliminiše rizik u vezi opstanka poslovanja Društva u bliskoj budućnosti.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 26. april 2018. godine



TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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	30			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	15-21	1899089	1821220	1859724
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	4786	3576	3524
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	18	4786	3576	3524
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	19	1871753	1809717	1838271
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	19	326472	326472	326472
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	19	748799	761701	762093
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	19	768109	690514	733942
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19	27270	27980	15764
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	-			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	19	1103	3050	0
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. осни 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	50	65	65
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	20	50	65	65
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	21	13300	7862	17864
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	21	13300	7862	17864
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	17	14945	18766	28156
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22-29	280313	272782	264514
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22-23	40378	39465	54283
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	22	20560	28767	42597
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	22	4640	4790	4856
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	-			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	15178	5908	6830
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	174359	162955	175102
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	24	159599	148235	166560
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	24	14760	14720	8542
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	-			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	-			
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	15618	9306	7421
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	26	10651	11175	13802
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	26	10649	11175	13802
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	-			
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	26	2		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	7082	16585	7929
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	1157	1722	1524
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	31068	31574	4453
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	17-29	2185147	2112768	2152394
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	53088	51945	48191

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	30	803391	1036210	1000545
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	567851	614055	614055
300	1. Акцијски капитал	0403	30	567851	614055	614055
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	27	30494		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	338424	338424	338424
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	30	1	1	1
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	30	69115	83730	48065
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	30	69115	48002	46824
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30		35728	1241
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	-			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	30	141506	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	-			
351	2. Губитак текуће године	0423	30	141506		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	31-32	312471	153228	107364

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	31	193426	151690	105428
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	31	95770	84200	68061
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	97656	67490	37367
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	-			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	119045	1538	1936
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	32	119045	1538	1936
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-			
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	33-37	1069285	923330	1044685
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	454322	382764	449807
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	33	146293	61736	133579
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	33	308029	321028	316228
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	47832	50923	18613
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35-37	395618	337943	398974
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	35	342170	314792	362534
436	6. Додављачи у иностранству	0457	35	52788	22732	36366
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	35	660	419	74
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	149796	124870	120441
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	35	761	98
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	4693	2719	4434
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	37	16989	23350	52118
	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	30-37	2185147	2112768	2152394
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	38	53088	51945	48191

у _____

дана _____ 20__ 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 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	5, 7	3322214	3281878
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	91958	87178
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	5	91958	87178
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	5	3129501	3096370
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	5	2927560	2854642
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	201941	241728
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	81021	78207
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	19734	20123

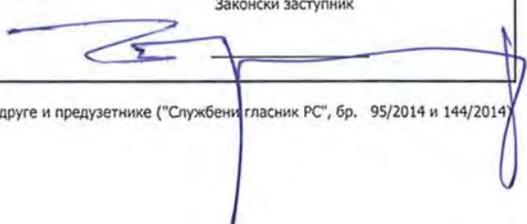
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	8-12, 6	3515687	3302128
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	79481	78722
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	134	3929
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	-		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	-		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	253141	299358
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	1031284	955642
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	1299461	1181776
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	402642	393084
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	282443	239195
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	59688	63949
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	107681	94331
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	-		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	192473	20250
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	36974	23670
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	9026	20383
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	13	9026	20383
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	2597	2574
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	25351	713
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	13100	16849
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	0
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	-		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	9674	8097
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	3426	8752
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	14	23874	6821
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	-		
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1191	7867
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16	2571	2938
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	70021	68983
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	36727	15365
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	-		45118
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	5-16	137685	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	-		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	-		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	-		45118
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	5-16	137685	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	-		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17	3821	9390
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	-		35728
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	141506	
	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	-		58
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	-		

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник

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 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЋАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чанурлија 160

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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			35728
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		141506	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	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 друштава				
	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. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		1	1
	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		1	1
	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		1	1
	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			35729
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		141505	
	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 _____					
дана _____ 20____ 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 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3713831	3616928
1. Продаја и примљени аванси	3002	3617530	3511066
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2597	1098
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	93704	104764
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3739662	3372804
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2200663	2245743
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1155308	1087890
3. Плаћене камате	3008	5048	4607
4. Порез на добитак	3009		0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	378643	34364
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		244124
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	25831	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	526	4060
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	526	4060
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	167685
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		167685
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	526	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		163625

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	117854	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	117854	
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	102052	71843
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	30494	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	71558	71843
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	15802	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		71843
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3832211	3620988
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3841714	3612332
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		8656
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	9503	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	16585	7929
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	7082	16585
у _____			
дана _____ 20 _____ 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 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	614055	4020		4038	338424	
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	614055	4024		4042	338424	
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	614055	4028		4046	338424	
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	614055	4032		4050	338424	

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 дуговој страни рачуна	4015	46204	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	567851	4036		4054	338424

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	83730
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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	83730
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4053		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4054		4082		4100	83730
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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	83730

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала						
		35		047 и 237		34		
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	141506	4087	97600	4105	56629	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	67106	4106	42014	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	141506	4089	30494	4107		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	69115	

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 дуговој 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 - 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	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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 дуговој 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

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 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	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	1	1036210	
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	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	1	1036210	
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	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	1	1036210	
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	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	1	1036210	

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	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	232819	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	803391	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1			
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)



Niš-Ekspres a.d., Niš

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2017. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2017. i 2016. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Pravno lice „Niš-ekspres ad Nis“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom putnika u gradskom, prigradskom i međugradskom saobraćaju, šifra delatnosti je 4939.

Društvo je osnovano 1951 godine, kao preduzeće u društvenoj svojini

Od 2002 godine preduzeće posluje kao Akcionarsko društvo, a 29.07.2002 godine preduzeće je registrovano kod Trgovinskog suda u Nišu pod rešenjem broj FI-713/02 u skladu sa Zakonom o preduzećima.

Dana 07.05.2010 godine, u Agenciji za privatizaciju, potpisan je Zapisnik o nastupanju dana ispunjenja od strane Agencije za privatizaciju i konzorcijuma Niš-ekspresa. Na osnovu zapisnika o ispunjenju, Niš-ekspres menja strukturu kapitala u svojim poslovnim knjigama, tako da celokupni društveni kapital prelazi u akcijski kapital, što ukupno iznosi 372.895.000.00 dinara. Agencija za privredne registre dana 14.06.2010 godine pod brojem BD 43853/2010 donosi rešenje o promeni podataka o privrednom subjektu Niš-ekspres.

Niš-ekspres ad Niš je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa 100% akcionarskim kapitalom.

Sedište Društva je u Nišu, opština Crveni krst, ulica Čamurlija broj 160.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Na dan 31.12.2017. godine, tržišna vrednost jedne akcije je iznosila 1.400.00 dinara.

Na dan 31.12.2017. godine, Društvo ima 1.452 zaposlenih. Na dan 31.12.2016. godine u Društvu je bilo 1.536 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu biće odobreni do 11.04.2018. godine od strane Izvršnog odbora.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)– "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.
- 4 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 11.03.2017. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike (Nastavak)

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

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

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva pricati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavci sredstava. Nabavna vrednost može takodje uključiti i prenos bilo kog dobitka/(gubitka) iz kapitala, po osnovu instrumenata zaštite od rizika novčanog toka deviznih troškova nabavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	66.67	1.5
Mašine i oprema	9.09	11
Motorna vozila-autobusi	5 – 5.55	18-20
Nameštaj i uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10

Niš - ekspres AD Niš je u 2017. godini kupio 88 autobusa ukupne nabavne vrednosti 266.635.309 dinara tj. po kursu na dan 31.12.2017. 2.250.605 evra. Amortizacione stope koje su bile u primeni zaključno sa danom 31.12.2016 su 16,6% za gradske i lokalne autobuse i 15% za međugradske autobuse. Kako je prosečna starost autobusa u gradu 14 godina, lokalno 12,5 godina i međugradu 10 godina, poslovna politika privrednog društva Niš - ekspres AD Niš je da i u narednim godinama obnavlja vozni park nabavkom novih autobusa i rashodovanjem starih. Iz navedenih razloga je odlučeno da se povećaju amortizacione stope za autobuse i smanji procenjeni korisni vek upotrebe, i to:

- Za gradske i lokalne autobuse sa 16,6% na 20%
- Za međugradske sa 15% na 18%.

Amortizacija sa primenjenim novim stopama iznosi 282.443.104 dinara, a sa starim stopama bi iznosila 239.058.407.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.12. Finansijski instrumenti*a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja iskknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

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

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.12. Finansijski instrumenti***Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

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

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za sudske sporove, troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

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

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	91,958	87,178
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2,927,560	2,854,642
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	201,941	241,728
Ukupno	3,221,459	3,183,548

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	3,929
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	134	-
Ukupno	134	3,929

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	70,531	67,767
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	10,490	10,440
Prihodi od zakupnina	19,637	18,398
Ostali poslovni prihodi	97	1,725
Ukupno	100,755	98,330

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Nabavna vrednost prodane robe	79,481	78,722
Ukupno	79,481	78,722

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi goriva i energije	1,031,285	955,642
Troškovi rezervnih delova	192,684	219,007
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	39,049	46,179
Troškovi materijala za izradu	14,972	23,866
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6,435	10,306
Ukupno	1,284,425	1,255,000

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	987,651	881,159
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	193,218	174,740
Ostali lični rashodi i naknade	95,385	110,147
Troškovi naknada po ugovoru o delu	10,882	8,449
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	12,325	7,158
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	123
Ukupno	1,299,461	1,181,776

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi amortizacije	282,443	239,195
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	15,472	20,474
Ostala rezervisanja	44,216	43,475
Ukupno	342,131	303,144

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi usluga na izradi učinaka	225,796	212,629
Troškovi ostalih usluga	86,389	78,446
Troškovi usluga održavanja	38,885	42,822
Troškovi zakupnina	21,702	23,435
Troškovi transportnih usluga	26,079	22,601
Troškovi reklame i propagande	3,790	6,814
Ukupno	402,641	386,747

13. TROŠKOVI NEMATERIJALNIH USLUGA

Troškovi nematerijalnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Troškovi premija osiguranja	35,675	17,899
Ostali nematerijalni troškovi	4,545	12,929
Troškovi poreza	36,408	35,678
Troškovi platnog prometa	12,041	8,082
Troškovi neproizvodnih usluga	11,765	19,974
Troškovi reprezentacije	1,408	1,566
Troškovi članarina	5,840	4,540
Ukupno	107,682	100,668

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Ostali finansijski prihodi	9,026	20,383
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2,597	2,574
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	4,765	713
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	20,543	
Ukupno	36,931	23,670

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

15. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Rashodi kamata (prema trećim licima)	9,674	8,097
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	3,382	2,038
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	6,714
Ukupno	13,056	16,849

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Ostali nepomenuti prihodi	31,321	37,510
Dobici od prodaje materijala	29,666	17,513
Viškovi	409	212
Naplaćena otpisana potraživanja	2,130	2,956
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,191	7,867
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	6,495	10,726
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		66
Ukupno	71,212	76,850

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2,556	2,938
Obezvredjenje ostale imovine	15	8,365
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	33,398	3,955
Ostali nepomenuti rashodi	2,179	1,854
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	770	949
Manjkovi	380	242
Ukupno	38,928	18,303

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

18. POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			18,766	28,156
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(3,080)	(2,243)	(3,080)	(2,243)
Privremena razlika po osnovu rezervisanja otpremnina	(741)	(7,147)	(741)	(7,147)
Privremena razlika po osnovu korekcija ranijih godina na BS				
Stanje na kraju godine	(3,821)	(9,390)	(14,945)	(18,766)

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Softver i ostala prava	4,786	3,576
Ukupno	4,786	3,576

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2017.	6,318	7,450
Nabavke u toku godine	1.180	2,054
Stanje 31.12.2017.	7,498	9,504
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2017.	2,794	3,874
Obračunata amortizacija	1.128	844
Stanje 31.12.2017.	3,922	4,718
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	3,576	4,786

Značajnije promene na nematerijalnoj imovini u 2017 godini odnose se na unapređenje softvera.

Obračunata amortizacija nematerijalne imovine u 2017. godini u iznosu od 844 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Građevinsko zemljište	326,472	326,472
Građevinski objekti	748,799	761,701
Postrojenja i oprema	768,109	690,514
Investicione nekretnine	27,270	27,980
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	1,103	3,050
Ukupno	1,871,753	1,809,717

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Investicione nekretnine	Ukupno
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01.01.2017.	326,472	1,060,153	2,354,336	3,050	47,398	3,791,409
Nabavke u toku godine		3,361	375,640	1,414		380,415
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme				3,361		3,361
Otpis, prodaja i prenos		(848)	(650,253)			(651,101)
Stanje 31.12.2017.	326,472	1,062,666	2,079,723	1,103	47,398	3,517,362
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2017.	-	298,452	1,663,822		19,418	1,981,692
Obračunata amortizacija	-	15,885	259,570		711	276,166
Kumulirana ispravka sadržana u rashodovanim sredstvima	-	(470)	(611,779)			(612,249)
Stanje 31.12.2017.	-	313,867	1,311,613		20,129	1,645,609
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	326,472	748,799	768,110	1,103	27,269	1,871,753

Povećanja na osnovnim sredstvima se u najvećem delu odnose na nabavku autobusa u iznosu od 266.726 hiljada dinara. Iznos amortizacije za opremu iznosi 259.570 hiljada dinara. Amortizacione stope se preispituju svake godine radi utvrđivanja one amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja, a na osnovu preostalog veka njihovog korišćenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	50	65
Stanje na dan 31. Decembra	50	65

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	21,664	16,227
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	(8,365)	(8,365)
Stanje na dan 31. decembra	13,299	7,862

Dugoročni plasmani u iznosu od RSD 13.299 hiljada se u celosti odnose na beskamratne pozajmice zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja. Potraživanja se revalorizuju godišnje, indeksom rasta cena na malo.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Rezervni delovi	6,439	9,883
Materijal	9,578	9,019
Alat i inventar	4,545	9,865
Roba u prometu na malo	1,593	2,980
Roba u prometu na veliko	3,045	1,810
Stanje na dan 31. decembra	25,200	33,557

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	15,178	5,908
Stanje na dan 31. decembra	15,178	5,908

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Kupci u zemlji	279,867	272,308
Kupci u inostranstvu	14,809	14,771
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(120,316)	(124,124)
Stanje na dan 31. decembra	174,360	162,955

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2017	2016
Stanje na početku godine	(124,124)	(133,675)
Naplaćeno u toku godine	6,364	12,488
Ispravka u toku godine	(2,556)	(2,937)
Stanje 31. Decembra	(120,316)	(124,124)

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Potraživanja od zaposlenih	2,002	2,691
Potraživanja po osnovu naknada šteta	2,482	2,542
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3,898	4,073
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	7,237	
Stanje na dan 31. decembra	15,619	9,306

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	10,651	11,175
Stanje na dan 31. decembra	10,651	11,175

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 10.651 hiljada se u celosti odnose na beskamratne pozajmice zaposlenima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

28. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE NAMENJENE PONIŠTAVANJU

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Otkupljene sopstvene akcije namenjene poništavanju	30,494	0
Stanje na dan 31. decembra	30,494	0

Broj i struktura otkupljenih sopstvenih akcija:

DATUM	broj akcija	vrsta	nomin. vrednost	prod. cena	ukupno	razlika
26.07.2017	2,575	obične ESVUFR RSNEKSE 65943	2,575,000.00	1,470.00	3,785,250.00	-1,210,250.00
27.10.2017	26,778	prioritetne EPNXNR RSNEKSE 27489	26,778,000.00	700.00	18,744,600.00	8,033,400.00
05.12.2017	1,141	obične ESVUFR RSNEKSE 65943	1,141,000.00	1,470.00	1,677,270.00	-536,270.00
UKUPNO	30,494		30,494,000.00		24,207,120.00	6,286,880.00

Tržišna vrednost otkupljenih sopstvenih akcija je 1.400 dinara po akciji.

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Tekući (poslovni) računi	6,092	15,454
Devizna blagajna	493	278
Blagajna	213	165
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	22	59
Devizni račun	262	629
Stanje na dan 31. decembra	7,082	16,585

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Odložena poreska sredstva	14,945	18,766
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	12,356	12,369
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	673	1,683
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	364	1
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	119	38
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	18,712	19,205
Stanje na dan 31. decembra	47,169	52,062

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Akcijski kapital	567,851	614,055
Zakonske rezerve	338,424	338,424
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1	1
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	69,115	48,002
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		35,728
Gubitak tekuće godine	(137,685)	
Stanje na dan 31. decembra	837,706	1,036,210

Društvo je izdalo 614.055 akcija, od kojih 547.233 običnih CFI kod ESVUFR, ISIN broj RSNEKSE65943 i 66.822 prioritetnih CFI- EPNXNR ISIN cod RSNEKSE27489. Dana 26.06.2017. Društvo donosi Odluku o poništavanju 46.204 sopstvenih akcija koje čine 7,52% osnovnog kapitala Društva, nominalne vrednosti 1.000 din po akciji, tržišne vrednosti 1.400 din po akciji, stečenih na osnovu Odluka Nadzornog odbora Društva od 22.08.2016, 02.02.2017, 16.03.2017 i 29.03.2017 i Odluka Izvršnog odbora Društva o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđenju roka za sticanje sopstvenih akcija od 04.11.2016, 15.12.2016, 02.02.2017 i 30.03.2017. Smanjen je osnovni kapital Društva poništenjem svih 46.204 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 din po akciji, što ukupno iznosi 46.204.000 din, tako da osnovni kapital Društva na dan bilansa iznosi 567.851 akcija, i podeljen je na 501.029 običnihCFI i 66.822 prioritetnih akcija, nominalne vrednosti 1.000 din po akciji, što ukupno 567.851.000 dinara.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2017. godine je prikazana u narednoj tabeli:

	Broj akcija	%	U RSD 000
Delta Real Estate doo, Beograd	353,521	62,26	353,521
Bokić Gojko doo	132,203	23,28	132,203
Ostala pravna lica	234	0,04	234
Fizička lica	81,893	14,42	81,893
UKUPNO:	567,851	100,00	567,851

Društvo je u 2017. godini iskazalo gubitak u iznosu od 141,505 hiljada dinara.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017	2016
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	95,770	84,200
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	97,656	67,490
Stanje na dan 31. decembra	193,426	151,690

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

32. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)

Rezervisanja za naknade druge beneficije zaposlenih u iznosu od RSD 95,770 hiljada, u celosti se odnose na rezervisanja u skladu sa MRS 19 za potencijalne obaveze po osnovu otpremnina za odlazak zaposlenih u penziju.

Rezervisanja za troškove sudskih sporova odnose se na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena pravnog tima je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova ne budu u korist Društva što će prouzorkovati nastanak dodatnih troškova. Rezervisanje po ovom osnovu iskazano je u iznosu od RSD 97,656 hiljada. Procena pravnog tima je da će se sudski sporovi završiti u toku 2017. godine što podrazumeva da će tada i biti iskorišćeno rezervisanje.

33. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2017	u RSD 000 2016
Ostale dugoročne finansijske obaveze	-	321,028
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	257,663	1,538
Deo koji dospeva do jedne godine	(138,618)	(321,028)
Stanje na dan 31. decembra	119,045	1,538

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2017	u RSD 000 2016
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	146,293	61,736
Obaveze koje dospevaju do jedne godine	308,029	321,028
Stanje na dan 31. decembra	454,322	382,764

					u RSD 000
Poverilac	valuta	iznos	datum dospeća	kamata	2017
Banca Intesa ad Beograd	EUR	377,000	24.08.18.	2.70%	44,664,208
Banca Intesa ad Beograd	EUR	266,667	08.06.18	2.70%	31,592,720
Banca Intesa ad Beograd	EUR	300,000	29.11.18	2.70%	35,541,810
Banca Intesa ad Beograd-deo dugoročnog koji dospeva u 2018.	EUR	291,155	03.12.18	2.75%	34,493,909

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

35. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	47,832	50,923
Stanje na dan 31. decembra	47,832	50,923

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Dobavljači u zemlji	342,171	314,792
Dobavljači u inostranstvu	52,788	22,732
Ostale obaveze iz poslovanja	660	419
Stanje na dan 31. decembra	395,619	337,943

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2017	<i>u RSD 000</i> 2016
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	90,108	71,025
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	16,841	14,490
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	17,269	14,635
Obaveze prema zaposlenima	12,960	15,840
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,294	5,745
Ostale obaveze	2,436	2,067
Obaveze za dividende	882	882
Kamate po kratkoročnim kreditima	634	186
Stanje na dan 31. decembar	149,796	124,870

Obaveze po osnovu zarada odnose se u celosti za decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2017. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

38. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Odloženi prihodi i primljene donacije	5,715	16,205
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	11,274	7,145
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	35	118
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		643
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	878	85
Obaveze za porez na imovinu	3,815	2,634
Stanje na dan 31. decembra	<u>21,717</u>	<u>26,830</u>

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Roba uzeta u komision i konsignaciju	23,529	22,425
Data jemstva, garancije i druga prava	25,548	25,548
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	(23,529)	(22,425)
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	(25,548)	(25,548)
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

40. SUDSKI SPOROVI

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu prosteći iz ovih sudskih sporova iznose 39,000 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu prosteći iz ovih sudskih sporova iznose 97,656 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godne bili su sledeći:

	2017	U RSD 000 2016
Zaduženost a)-kreditl -41 i 42	573,367	384,302
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(7,082)	(16,585)
Neto zaduženost	566,285	367,717
Kapital b)	833,886	1,036,210
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,68	0,35

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	2017	U RSD 000 2016
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	13,349	7,927
Potraživanja po osnovu prodaje-204 ,205	174,360	162,955
Druga potraživanja-22	15,619	9,306
Kratkoročni finansijski plasmani-23	34,858	11,175
Gotovina i gotovinski ekvivalenti-24	7,082	16,585
	296,436	207,948
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(119,045)	(1,538)
Kratkoročne finansijske obaveze	(454,322)	(382,764)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(394,959)	(337,524)
Druge obaveze	(660)	(419)
	(968,986)	(722,245)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	U RSD 000			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2017	31. decembar 2016	31. decembar 2017.	31. decembar 2016
U VALUTI	15,592	10,013	(624,031)	(719,729)
	<u>15,592</u>	<u>10,013</u>	<u>(624,031)</u>	<u>(719,729)</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	U RSD 000			
	31. decembar 2017. +10%	31. decembar 2016. +10%	31. decembar 2017. -10%	31. decembar 2016. -10%
	U VALUTI	(60,844)	(70,972)	60,844
	<u>(60,844)</u>	<u>(70,972)</u>	<u>60,844</u>	<u>70,972</u>

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2017	2016
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	13,349	7,927
Potraživanja po osnovu prodaje	174,360	162,955
Druga potraživanja	15,619	9,306
Kratkoročni finansijski plasmani	34,858	11,175
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7,082	16,585
	296,436	207,948
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(394,959)	(337,524)
Dugoročne obaveze	(119,045)	(1,538)
Druge obaveze	(660)	(419)
	(514,664)	(339,481)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	-	
Kratkoročne finansijske obaveze	(454,322)	(382,764)
	(454,322)	(382,764)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(454,322)	(382,764)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

		U RSD 000			
		Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
		2017	2016	2017	2016
Rezultat	tekuće				
godine		(4,543)	(3,828)	4,543	3,828

Kreditni rizik

Preduzeće 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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2017	2016
Grad Niš	73,263	73,263
Aerodrom Niš JP	36,063	36,063
Delhaize Serbia doo, Beograd	12,515	12,699
BAS ad, Beograd	12,591	13,223
JGSP Novi Sad	6,502	6,361
Direkcija za javni prevoz	56,860	57,630
Ostali	148,050	87,840
	345,844	287,079

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	126,248		126,248
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	120,316	(120,316)	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	99,280		99,280
	345,844	(120,316)	225,528

Potraživanja čiji je rok naplate kraći od 60 dana na dan 31.12.2017. nisu ispravljena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od 394,959 RSD hiljada (31. decembra 2016. godine 337,524 RSD hiljada).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Sljedeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

	31. decembar 2017		31. decembar 2016	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<i>U RSD 000</i>				
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	13,349	13,349	7,927	7,927
Potraživanja po osnovu prodaje	174,360	225,528	162,955	162,955
Druga potraživanja	15,619	15,619	9,306	9,306
Kratkoročni finansijski plasmani-23	34,858	34,858	11,175	11,175
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7,082	7,082	16,585	16,585
	296,436	296,436	207,948	207,948
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(119,045)	(119,045)	(1,538)	(1,538)
Kratkoročne finansijske obaveze	(454,322)	(454,322)	(382,764)	(382,764)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(394,959)	(394,959)	(337,524)	(337,524)
Druge obaveze	(660)	(660)	(419)	(419)
	(514,664)	(514,664)	(722,245)	(722,245)

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

42. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo je na osnovu Odluke Nadzornog odbora br. 34/2 od 29.05.2017. godine i Odluke Izvršnog odbora br. 364/1 od 30.05.2017. o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija i Odluke Nadzornog odbora od 25.07.2017. i Izmene i dopune Odluke o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija br.34/2, steklo 2.575 sopstvenih akcija, po prodajnoj ceni od 1.470 din po akciji.

Stecene sopstvene akcije su obične akcije sa pravom glasa, CFI kod: ESVUFR; ISIN broj RSNEKSE65943 nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji, tržišne vrednosti 1.400 din po akciji.

Otkupljeno je 2.575 akcija od akcionara nominalne vrednosti 2.575.000,00 dinara.

Nadzorni odbor je na sednici dana 29.05.2017. doneo Odluku br.34 / 3 o sticanju sopstvenih preferencijalnih akcija, a Izvršni odbor je dana 30.05.2017. doneo Odluku o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija. Dana 26.10.2017. doneta je Odluka Nadzornog odbora o otkupu svih deponovanih preferencijalnih akcija i to 26.778 akcija CFI kod: EPNXNR, ISIN broj RSNEKSE27489 i to po prodajnoj ceni od 700 din po akciji.

Nadzorni odbor je na sednici broj 39/8 od 01.11.2017.godine doneo Odluku o sticanju sopstvenih akcija i Izvršni odbor je doneo Odluku br.403/1 od 01.11.2017 godine o utvrđivanju cene po kojoj će Društvo sticati sopstvene akcije i utvrđivanju roka za sticanje sopstvenih akcija, a na osnovu Odluke Nadzornog odbora o izmeni i dopuni Odluke o sticanju sopstvenih akcija 40/2 od 01.12.2017 godine odobrava se sticanje sopstvenih akcija u maksimalnom broju od 1200 akcija.

Skupština je dana 23.11.2017. godine donela Odluku o smanjenju osnovnog kapitala Društva poništenjem svih 29.353 sopstvenih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji, tržišne vrednosti 1.400 din po akciji, što ukupno iznosi 29.353.000,00 dinara. Osnovni kapital Društva će na osnovu ove Odluke, a po izvršenom smanjenju kapitala, biti 538.498 i biće podeljen na 498.454 običnih i 40.044 prioriternih akcija nominalne vrednosti 1.000 dinara po akciji, što ukupno iznosi 538.498.000,00 dinara.

Smanjenje kapitala po ovoj odluci izvršiće se u 2018 godini, nakon registracije u APR-u

Odluka Izvršnog odbora o sticanju sopstvenih akcija je usledila nakon ocene Nadzornog odbora da cena akcija Niš-ekspresa AD Niš ne odražava fer vrednost preduzeća, pa postoji opasnost da zbog neekonomskih uzroka i razloga koji nisu u vezi sa poslovanjem dodje do pada vrednosti preduzeća. Nadzorni odbor smatra da je nestabilnost na finansijskom tržištu privremenog karaktera pa u cilju sprečavanje veće štete po Društvo i akcionare Nadzorni odbor je doneo Odluku o sticanju sopstvenih akcija na regulisanom tržištu.

43. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
CHF	101,2847	114.8473

U Nišu

Dana 18.04.2018. godine



NIŠ-EKSPRES AD NIŠ

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br.31/11) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik Republike Srbije, broj 14/12) Akcionarsko društvo za saobraćajnu delatnost „Niš-ekspres“ AD Niš objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017.GODINU.

I. Opšti podaci o društvu i upravi društva

1. Opšti podaci

Poslovno ime	Akcionarsko društvo za saobraćajnu delatnost "Niš-ekspres" AD Niš
Sedište i adresa	Niš, Čamurlija br.160
Matični broj	07133731
PIB	100615493
Web site i e-mail adresa	www.nis-ekspres.rs; posta@nis-ekspres.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar Privrednih subjekata	BD 91382/2012 od 10.07.2012.
Delatnost (šifra i opis)	Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju (4939)
Broj zaposlenih na dan 31.12.2017.	1452
Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	PKF D.O.O Palmira Toljatija 5/III Novi Beograd
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1

2. Podaci o upravi društva

- Izvršni odbor	
Predsednik Izvršnog odbora	Zoran Jovanović
Članovi Izvršnog odbora	Milan Jovanović, Novica Tasić, Ljiljana Ćirić Vladislav Đorđević,
- Nadzorni odbor	
Članovi Nadzornog odbora	Zorica Zlatanović, (predsednik), Mirko Gezović, Slavica Bokić,

II. Razvoj i rezultat poslovanja društva

1. Rezultat poslovanja i finansijsko stanje u 2017.	Ostvareni prihod u hilj. dinara
Ukupan prihod	3,430,535
Ukupna rashod	3,568,220
Gubitak pre oporezivanja	137,685
Odložena poreski rashodi perioda	3,820
Neto gubitak	141,505
Poslovni prihodi	3,322,214

2. Pokazatelji poslovanja	Vrednost
Prinos na kapital	-0,1644
Stepen zaduženosti (Racio zaduženosti- D/E ratio)	1,4186
Prvi stepen likvidnosti – Cash ratio	0,0066
Likvidnost II stepena-Quic ratio	0,2244

3. Stanje imovine društva na dan 31.12.2017.	Vrednost
Nematerijalna ulaganja	4,786
Nekretnine, postojenja i oprema	1,871,753
Dugoročni finansijski plasmani	13,300
Obrtna imovina	280,313
Odložena poreska sredstva	14,945
Izvršena ulaganja u 2017.god.	-Investicije u građevinske objekte iznose 3.360.808,00 dinara Za nabavku opreme, mašina i vozila investirano je 375.640,042 dinara. Investicije su finansirane iz sopstvenih izvora i kratkoročnih kredita

Rezerve (u hilj. Dinara) na dan 31.12.2017.

Rezerve društva sastoje se od
 - zakonske rezerve - 338,424
 - nerealizovani dobiti 1
 - rezerve (neraspoređena dobit) - 69,115

III. Opis očekivanog razvoja društva, promene u poslovnim politikama i glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo

Očekivani razvoj društva, rizici i pretnje važne za poslovanje društva	Razvoj društva je pod uticajem sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko i evropsko tržište, za očekivati je da će Društvo poslovati u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima.
--	--

Promene u poslovnim politikama društva	Društvo nastavlja da primenjuje usvojene poslovne politike
--	--

IV. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka 2017.god.

Poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka 2016.god.	PKF D.O.O revizija uradila je Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja i dostavila pozitivno Mišljenje za poslovnu 2017.god.
---	--

V. Poslovi sa povezanim licima

Poslovi sa povezanim licima	Nema poslova sa povezanim licima
-----------------------------	----------------------------------

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja	Društvo vrši istraživanja u cilju poboljšanja i unapređenja kvaliteta usluga radi zadovoljenja potreba putnika i bolje saradnje sa poslovnim partnerima
--	---

VII. Ukupna broj akcija i otkupljene sopstvene akcije na dan 31.12.2017.

1. Podaci o akcijama na dan 31.12.2017.

Vrste i broj akcija	Obične akcije RSNEKSE65493 - 765 akcionara	Prioritetne akcije RSNEKSE27489 -1,569 akcionara
- Broj izdatih akcija	501,029- Obične akcije	66.822 – Prioritetne akcije
- ISIN kod	RSNEKSE65943	RSNEKSE27489
- CIF kod	ESVUFR	EPNXNR
Nominalna vrednost akcija	1.000,00	1.000,00
Obračunska vrednost po akciji na dan 31.12.2017		
Struktura akcijskog kapitala izkazana po emitentima		
Vlasništvo fizičkih lica		9.04146%
Vlasništvo pravnih lica		90.95168%
Vrednost osnovnog kapitala		567.851.000,00 RSD
Dobit po akciji u din.		
Isplaćena dividenda u 2016.	Dividenda nije isplaćena u 2017 godini u skladu sa Odlukom	
2. Sopstvene akcije	Društvo je u 2017 god. steklo 30.494 sopstvenih akcija	

VIII. Posebne napomene

Skupština društva do 30.04.2017. nije usvojila sledeće odluke:

- Finansijski izveštaj za 2017;
- Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2017 god.revizorske kuće PKF revizija
- Godišnji izveštaj o poslovanju za 2017.god.
- Odluku o raspodeli dobiti

Skupština društva u skladu sa rokovima propisanim Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o tržištu kapitala nije usvojila gore navedene odluke.

Društvo odgovara za istinitost i tačnost podataka navedenih u izveštaju na isti način kao za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju o poslovanju

U Nišu 24.04.2018.

Zakonski zastupnik



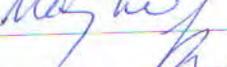
Zoran Jovanović

IZJAVA odgovornih lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja

r.br.	Ime i prezime	Radno mesto
1	Ljiljana Ćirić	Pomoćnik generalnog direktora sektora za ekonomske poslove
2	Sladana Ćirić	Rukovodilac sektora
3	Ivan Nedeljković	Rukovodilac RJ
4	Sonja Radovanović	Rukovodilac RJ
5	Marko Đorđević	Koordinator
6	Sladjana Živkovic	Šef knjigovodstva

Godišnji finansijski izveštaj Akcionarskog društva za saobraćajnu delatnost Niš-ekspres Niš je prema našem najboljem saznanju sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i Zakona o računovodstvu i reviziji. Godišnji finansijski izveštaj daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitku, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva (obaveza za sastavljanje konsolidovanog izveštaja ne postoji).

Odgovorna lica za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

r.br.	Ime i prezime	Potpis
1	Ljiljana Ćirić	
2	Sladana Ćirić	
3	Ivan Nedeljković	
4	Sonja Radovanović	
5	Marko Đorđević	
6	Sladjana Živkovic	

U Nišu, 24.04.2018.



Zakonski zastupnik

Zoran Ivanović