

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЋАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	18-21	1866822	1889889	1821220
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	6335	4786	3576
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	6335	4786	3576
013 и део 019	3. Гудвил	0006			0	
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	1848355	1871753	1809717
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	19	324382	326472	326472
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	19	729216	748799	761701
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	19	764832	768109	690514
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19	22623	27270	27980
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	19	7302	1103	3050
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	гласник		
				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	50	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	50	65
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни гласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни гласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни гласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни гласмани 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 гласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	21	12082	13300	7862
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	12082	13300	7862
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	2814	14945	18766
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22-29	321779	280313	272782
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22-23	41343	40378	39465
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	22	25293	20560	28767
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			0	
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	22	3800	4640	4790
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		3294		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	8956	15178	5908
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	237693	174359	162955
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			0	
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	224614	159599	148235
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	24	13079	14760	14720
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			0	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	13188	15618	9306
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	26	5051	10651	11175
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	5051	10649	11175
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	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	1013	7092	16585
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	1368	1157	1722
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	22123	31068	31574
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	17-29	2191415	2185147	2112768
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	39390	53088	51945

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	808075	803391	1036210
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	567851	567851	614055
300	1. Акцијски капитал	0403	30	567851	567851	614055
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	27	30494	30494	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	308886	338424	338424
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			0	
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	4683	69115	83730
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	30		69115	48002
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	4683		35728
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0		0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	30	42852	141506	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		42852		
351	2. Губитак текуће године	0423	30		141506	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	31-32	232535	312471	153228

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	148520	193426	151690
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	78199	95770	84200
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	70321	97556	67490
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	84015	119045	1538
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	84015	119045	1538
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	1150805	1069285	923330
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	501124	454322	382764
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		193818	146293	61736
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	307306	308029	321028
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	37597	47832	50923
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35-37	450998	395618	337943
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	35	391792	342170	314792
436	6. Добављачи у иностранству	0457	35	58546	52788	22732
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	35	660	660	419
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	136236	149796	124870
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	53	35	761
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	1275	4693	2719
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	37	23522	16989	23350
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	30-37	2191415	2185147	2112768
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	38	39390	53088	51945

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 САОБРАЋАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		3302059	3322214
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	90369	91958
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	90369	91958
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	3288810	3129501
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	3100494	2927560
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	188316	201941
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	102462	81021
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	20418	19734

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		3618784	3515687
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	75353	79481
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	79	134
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	307980	253141
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	1226729	1031284
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	1360278	1299461
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	390995	402642
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	153080	282443
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	3020	59688
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	101428	107681
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	116725	193473
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	15419	36974
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	12483	9026
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	12483	9026
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	571	2597
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	2365	25351
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	16882	13100
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 ТРЕБИМ ЛИЦИМА)	1046	14	15173	9674
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕБИМ ЛИЦИМА)	1047	14	1709	3426
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	14		23874
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1463	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1588	1191
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16		2571
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	155695	70021
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	22282	36727
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		16813	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	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		16813	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			137685
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		12130	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17		3821
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	
723	Р. ИСПЛАЂЕНА 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		4683	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	0	141508
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
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 САОБРАЋАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		4683	0
	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				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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		4684	
	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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	3834759	3713831
1. Продаја и примљени аванси	3002	3735302	3617530
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2597
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	99457	93704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3823141	3739662
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2471765	2200663
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1322180	1155308
3. Плаћене камате	3008	1300	5048
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	27896	378643
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11618	
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	76640	526
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	39488	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	37152	526
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	141852	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	141852	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		526
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	65212	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	47525	117854
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	47525	117854
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	102052
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		30494
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		71558
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	47525	15802
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3958924	3832211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3964993	3841714
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	6069	9503
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7082	16585
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	1013	7082
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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	0	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	46204	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	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	567851	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	567851	4032		4050	338424

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4033		4051	29538
	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	567851	4036		4054	308886

Редни Број	ОПИС	Допунски капитал					
		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) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	83730
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	141506	4079	97600	4097	56620
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	67106	4098	42014
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	141506	4081	30494	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082		4100	69115
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	0
	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	141506	4085	30494	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	69115

Редни Број	ОПИС	КОМПОЗИЦИЈА 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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	69115
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	98554	4088		4106	4683
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	42852	4089	30494	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090		4108	4683

Редни број	ОПИС	комплексни остали резултати				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
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	0	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
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	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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	компоненте осталог резултата					
		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 осталих резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1036210	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	1				
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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	1036210	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 2б \geq 0$)	4222	1				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	232819	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	803391	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	803391	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	1				

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
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4684	
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1	808075	
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)



Niš-Ekspres a.d., Niš

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Pravno lice „Niš-ekspres“, a.d., Niš (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 31.12.2018. godine, tržišna vrednost jedne akcije je iznosila 1.200,00 dinara.

Na dan 31.12.2018. godine, Društvo ima 1.380 zaposlenih. Na dan 31.12.2017. godine u Društvu je bilo 1.452 zaposlenih.

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 2018. i 2017. 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 2017. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 26.04.2018. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. 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 2018. i 2017. 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

Stecene 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 2018. i 2017. godine****3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)**

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	10 –11.11	9-10
Nameštaj i uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10

Niš - ekspres AD Niš je u 2018. godini kupio 62 autobusa ukupne nabavne vrednosti 129.257.492 dinara tj. po kursu na dan 31.12.2018. 1.093.599 evra, a u 2017 godini je kupio 88 autobusa .Novonabavljeni autobusi će biti u upotrebi narednih 10-12 godina.Iz tih razloga pristupilo se novoj proceni amortizacionih stopa autobusa,i korigovane su stope amortizacije u odnosu na 2017 godinu. Amortizacione stope za autobuse koje su bile u primeni zaključno sa danom 31.12.2017 su smanjene i to:

- Za gradske i lokalne autobuse sa 20,% na 10%
- Za međugradske sa 18% na 9%.

Amortizacija sa primenjenim novim stopama iznosi 153.080.320 dinara, a sa starim stopama bi iznosila 260.473.020.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. i 2017. 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 2018. 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 isknižava 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 2018. i 2017. 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 tekucem računu. Prekoračenja po tekucem 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 2018. i 2017. 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 penziona 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 2018. i 2017. 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 2018. i 2017. 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>	
	2018	2017
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	90,369	91,958
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,100,494	2,927,560
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	188,316	201,941
Ukupno	3,379,179	3,221,459

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	79	134
Ukupno	79	134

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	99,789	70,531
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	2,673	10,490
Prihodi od zakupnina	20,418	19,637
Ostali poslovni prihodi	-	97
Ukupno	122,880	100,755

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Nabavna vrednost prodane robe	75,353	79,481
Ukupno	75,353	79,481

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi goriva i energije	1,226,729	1.031,285
Troškovi rezervnih delova	227,142	192,684
Troškovi jednokratnog otpisa guma, alata i inventara	62,147	39,049
Troškovi materijala za izradu	13,966	14,972
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4,725	6,435
Ukupno	1,534,709	1,284,425

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,073,779	987,651
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	204,845	193,218
Ostali lični rashodi i naknade	58,647	95,385
Troškovi naknada po ugovoru o delu	13,095	10,882
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	9,912	12,325
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Ukupno	1,360,278	1,299,461

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi amortizacije	153,080	282,443
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	15,472
Ostala rezervisanja	3,020	44,216
Ukupno	156,100	342,131

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Troškovi usluga na izradi učinaka	216,437	225,796
Troškovi ostalih usluga	87,907	86,389
Troškovi usluga održavanja	35,007	38,885
Troškovi zakupnina	19,393	21,703
Troškovi transportnih usluga	28,842	26,079
Troškovi reklame i propagande	3,409	3,790
Ukupno	390,995	402,642

13. TROŠKOVI NEMATERIJALNIH USLUGA

Troškovi nematerijalnih usluga se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Troškovi premija osiguranja	31,586	35,675
Ostali nematerijalni troškovi	5,734	4,545
Troškovi poreza	37,854	36,408
Troškovi platnog prometa	9,274	12,041
Troškovi neproizvodnih usluga	11,163	11,765
Troškovi reprezentacije	1,386	1,407
Troškovi članarina	4,431	5,840
Ukupno	101,428	107,681

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Ostali finansijski prihodi	12,483	9,026
Prihodi od kamata (od trećih lica)	571	2,597
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1,128	4.765
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	1,232	20.543
Ukupno	15,414	36,931

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

15. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Rashodi kamata (prema trećim licima)	15,174	9,674
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1,665	3,426
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	43	-
Ukupno	16,882	13,100

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Ostali nepomenuti prihodi	46,276	31,321
Dobici od prodaje materijala	17,280	29,666
Viškovi	3.415	409
Naplaćena otpisana potraživanja	933	2,130
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,588	1,191
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	31,780	6,495
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, smanjenja obaveza, prodaje nekretnina	56.011	-
Ukupno	157,283	71,212

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	2,556
Obezvredjenje ostale imovine		15
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	18,966	33,398
Ostali nepomenuti rashodi	2,100	2,179
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	842	770
Manjkovi	374	380
Ukupno	22,282	38,928

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

18. POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	2018	2017	2018	2017
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			2,814	14,945
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(11,447)	(3,080)	(1,177)	(12,624)
Privremena razlika po osnovu rezervisanja otpremnina	(684)	(741)	(1,637)	(2,321)
Privremena razlika po osnovu korekcija ranijih godina na BS				
Stanje na kraju godine	(12,131)	(3,821)	(2,814)	(14,945)

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Softver i ostala prava	6,336	4,786
Ukupno	6,336	4,786

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2018.	9,504	7,450
Nabavke u toku godine	2.236	2,054
Stanje 31.12.2018.	11740	9,504
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2018.	4,718	3,874
Obračunata amortizacija	687	844
Stanje 31.12.2018.	5,405	4,718
Neotpisana vrednost 31.12.2018.	6,335	4,786

Značajnije promene na nematerijalnoj imovini u 2018 godini odnose se na unapređenje softvera.

Obračunata amortizacija nematerijalne imovine u 2018. godini u iznosu od 886.423.23 dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Građevinsko zemljište	324,382	326,472
Građevinski objekti	729,216	748,799
Postrojenja i oprema	764,832	768,109
Investicione nekretnine	22,623	27,270
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	7,302	1,103
Ukupno	1,848,355	1,871,753

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 01.01.2018.	326,472	1,062,666	2,079,723	1,103	47,398	3,517,362
Nabavke u toku godine		7,204	139,616	6,199		153,019
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme			1.332			1.332
Otpis, prodaja i prenos	(2.090)	(24.004)	(204,367)		(5.987)	(236,448)
Stanje 31.12.2017.	324,382	1,047,198	2,014,972	7,302	41,411	3,435,265
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2018.	-	313,867	1,311,613		20,129	1,645,609
Obračunata amortizacija	-	15,905	136,139		350	152,394
Kumulirana ispravka sadržana u rashodovanim sredstvima	-	(11.790)	(197,612)		(1691)	(211,093)
Stanje 31.12.2018.	-	317,982	1,250,140		18,788	1,586,909
Neotpisana vrednost 31.12.2018.	324,382	729,216	764,832	7,302	22,623	1,848,355

Povećanja na osnovnim sredstvima se u najvećem delu odnose na nabavku autobusa u iznosu od 129.258 hiljada dinara. Iznos amortizacije za opremu iznosi 136.139 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 2018. i 2017. godine

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	50	50
Stanje na dan 31. Decembra	50	50

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	12,082	13,299
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	-	(8,365)
Stanje na dan 31. decembra	12,082	13,299

Dugoročni plasmani u iznosu od RSD 12.082 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:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Rezervni delovi	6,851	6,439
Materijal	10,184	9,578
Alat i inventar	8,258	4,545
Roba u prometu na malo	2,027	1,593
Roba u prometu na veliko	1,798	3,045
Stanje na dan 31. decembra	29,118	25,200

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	8,956	15,178
Stanje na dan 31. decembra	8,956	15,178

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Kupci u zemlji	233,893	279,867
Kupci u inostranstvu	13,079	14,809
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(9,279)	(120,316)
Stanje na dan 31. decembra	237,693	174,360

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Stanje na početku godine	(120,316)	(124,124)
Naplaćeno u toku godine	111.037	6,364
Ispravka u toku godine	-	(2,556)
Stanje 31. Decembra	(9,279)	(120,316)

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Potraživanja od zaposlenih	1,633	2,002
Potraživanja po osnovu naknada šteta	3,257	2,482
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3,249	3,898
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		7.237
Stanje na dan 31. decembra	8,139	15,619

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	5,051	10,651
Stanje na dan 31. decembra	5,051	10,651

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 5.051 hiljada se u celosti odnose na beskamratne pozajmice zaposlenima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

28. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE NAMENJENE PONIŠTAVANJU

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Otkupljene sopstvene akcije namenjene poništavanju	30,494	30.494
Stanje na dan 31. decembra	30,494	30.494

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 1.200 dinara po akciji.

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Tekući (poslovni) računi	592	6,092
Devizna blagajna	294	493
Blagajna	109	213
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	22
Devizni račun	18	262
Stanje na dan 31. decembra	1,013	7,082

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Odložena poreska sredstva	2,814	14,945
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	15,077	12,356
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1244	673
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	26	364
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	98	119
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	7,046	18,712
Stanje na dan 31. decembra	26,305	47,169

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Akcijski kapital	567,851	567,851
Zakonske rezerve	308,886	338,424
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1	1
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		69,115
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	4.683	
Gubitak tekuće godine	(42.852)	(141.506)
Stanje na dan 31. decembra	838,569	833,885

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 2018. 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	3.968	0,70	3.968
Fizička lica	78,159	13,76	78,159
UKUPNO:	567,851	100,00	567,851

Društvo je u 2018. godini iskazalo dobitak u iznosu od 4,683 hiljada dinara.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	78,199	95,770
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	70.321	97,656
Stanje na dan 31. decembra	148,520	193,426

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. i 2017. godine****32. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)**

Rezervisanja za naknade druge beneficije zaposlenih u iznosu od RSD 78,199 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 70,321 hiljada. Procena pravnog tima je da će se sudski sporovi završiti u toku 2019. godine što podrazumeva da će tada i biti iskorišćeno rezervisanje.

33. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Ostale dugoročne finansijske obaveze	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	118,428	257,663
Deo koji dospeva do jedne godine	(34,413)	(138,618)
Stanje na dan 31. decembra	84,015	119,045

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	193,818	146,293
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	307,305	308,029
Stanje na dan 31. decembra	501,123	454,322

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u RSD 000

Poverilac	valuta	iznos	datum dospeća	kamata	2018
Banca Intesa ad Beograd	EUR	38,666,68	05.03.19.	2.70%	4,570
Banca Intesa ad Beograd	EUR	96,666,67	25..05.19	3.50%	11,425
Banca Intesa ad Beograd	EUR	131,000,00	26.02.19	2.70%	15,483
Banka Intesa Beograd	EUR	145.333.34	24.06.19	3,50%	17.178
Banca Intesa ad Beograd	EUR	165,000,00	03.07.19	3,50%	19.502
Banka Intesa Beograd	EUR	107.000,00	01.08.19	3,50%	12.647
Banka Intesa Beograd	EUR	114.000,00	10.09.19	3.50%	13.474
Banka Intesa Beograd	EUR	239.000,00	18.10.19	3,50%	28.249
Banka Intesa Beograd	EUR	172.000,00	22.11.19	3,50%	20.329
Banka Intesa Beograd	EUR	140.000,00	26.12.19	3,50%	16.547
Banca Intesa ad Beograd-deo dugoročnog koji dospeva u 2019.	EUR	291.154,92	31.12.19	2,75%	34.413

35. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	37,597	47,832
Stanje na dan 31. decembra	37,597	47,823

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Dobavljači u zemlji	391,792	342,171
Dobavljači u inostranstvu	58.546	52,788
Ostale obaveze iz poslovanja	660	660
Stanje na dan 31. decembra	450,998	395,619

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	70,931	90,108
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	16,220	16,841
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	16,844	17,269
Obaveze prema zaposlenima	15,793	12,960
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,016	7,294
Ostale obaveze	2,928	2,436
Obaveze za dividende	882	882
Kamate po kratkoročnim kreditima	738	634
Stanje na dan 31. decembar	131,352	149,796

Obaveze po osnovu zarada odnose se u celosti za decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2019. godine.

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

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Odloženi prihodi i primljene donacije	3,042	5,715
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	20,446	11,274
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	53	35
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		878
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1,276	3,815
Obaveze za porez na imovinu		
Stanje na dan 31. decembra	24,817	21,717

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Roba uzeta u komisijama i konsignaciju	19,871	23,529
Data jemstva, garancije i druga prava	19,519	25,548
Obaveze za robu uzetu u komisijama i konsignaciju	(19,871)	(23,529)
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	(19,519)	(25,548)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

40. SUDSKI SPOROVİ

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proisteći iz ovih sudskih sporova iznose 14,500 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 70,321 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.

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

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Zaduženost a)-kreditni -41 i 42	585,138	573,367
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(1,013)	(7,082)
Neto zaduženost	584,125	566,285
Kapital b)	850,700	833,886
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,69	0,68

- 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2018	2017
Finansijska sredstva		50
Dugoročni finansijski plasmani	50	13,349
Potraživanja po osnovu prodaje	247,693	174,360
Druga potraživanja	13,138	15,619
Kratkoročni finansijski plasmani	34,858	10,651
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5,051	7,082
	300,790	296,436
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(84,015)	(119,045)
Kratkoročne finansijske obaveze	(501,123)	(454,322)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(450,337)	(394,959)
Druge obaveze	(660)	(660)
	(1.036,135)	(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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018	31. decembar 2017	31. decembar 2018.	31. decembar 2017
U VALUTI	13,049	15,592	(559,670)	(624,031)
	13,049	15,592	(559,670)	(624,031)

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.

	31. decembar 2018. +10%	31. decembar 2017. +10%	31. decembar 2018. -10%	U RSD 000 31. decembar 2017. -10%
	U VALUTI	(54,662)	(60,844)	54,662
	(54,662)	(60,844)	54,662	60,844

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 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	U RSD 000	
	2018	2017
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	50	50
Potraživanja po osnovu prodaje	236,974	174,360
Druga potraživanja	13,136	15,619
Kratkoročni finansijski plasmani	5,051	34,858
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1,013	7,082
	256,224	207,948
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(448,310)	(394,959)
Druge obaveze	(660)	(660)
	(448,970)	(514,664)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(84,015)	(119,045)
Kratkoročne finansijske obaveze	(501,124)	(454,322)
	(585,139)	(573,367)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(585,139)	(573,367)

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	
		2018	2017	2018	2017
Rezultat	tekuće				
godine		(5,851)	(5,734)	5,851	5,734

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 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Grad Niš	-	73,263
Aerodrom Niš JP	-	36,063
Delhaize Serbia doo, Beograd	25,293	12,515
BAS ad, Beograd	14,861	12,591
JGSP Novi Sad	8,039	6,502
Direkcija za javni prevoz	82,984	56,860
Ostali	115,795	148,050
	246,972	345,844

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	193,896		193,896
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	9,279	(9,279)	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	53,076		53,076
	256,251	(9.279)	246,972

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 450,338 RSD hiljada (31. decembra 2017. godine 394,958 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 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018		31. decembar 2017	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<i>U RSD 000</i>				
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	50	50	13,349	13,349
Potraživanja po osnovu prodaje	237,693	237,693	225,528	225,528
Druga potraživanja	13,188	13,188	15,619	15,619
Kratkoročni finansijski plasmani-23	5,051	5,051	34,858	34,858
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1,013	1,013	7,082	7,082
	256,995	256,995	296,436	296,436
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(84,015)	(84,015)	(119,045)	(119,045)
Kratkoročne finansijske obaveze	(501,124)	(501,124)	(454,322)	(454,322)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(450,338)	(450,338)	(394,959)	(394,959)
Druge obaveze	(660)	(660)	(660)	(419)
	(1,036,137)	(1,036,137)	(968,986)	(968,986)

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 2018. i 2017. godine

42. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Posle datuma bilansiranja na dan 31. decembra 2018. godine u Društvu se nisu desile bitne promene koje bi imale uticaja na finansijske izveštaje Društva.

43. KURSNA LISTA

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

	31. decembar 2018.	U RSD 31. decembar 2017
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101.2847

U Nišu

Dana 18.03.2019. godine



NIŠ-EKSPRES AD NIŠ

„NIŠ - EKSPRES” AD, Niš

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. 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 2018. 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 i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja 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)

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 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

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 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. 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, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 18. april 2019. godine


Slobodan Škurtić
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИЅ-ЕКСПРЕС НИЅ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	18-21	1866822	1889889	1821220
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	6335	4786	3576
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	6335	4786	3576
013 и део 019	3. Гудвил	0006			0	
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	1848355	1871753	1809717
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	19	324382	326472	326472
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	19	729216	748799	761701
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	19	764832	768109	690514
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19	22623	27270	27980
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	19	7302	1103	3050
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	50	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	50	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	12082	13300	7862
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	12082	13300	7862
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	2814	14945	18766
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22-29	321779	280313	272782
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22-23	41343	40378	39465
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	22	25293	20560	28767
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			0	
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	3800	4640	4790
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		3294		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	23	8956	15178	5908
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	24	237693	174359	162955
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			0	
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	224614	159599	148235
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	24	13079	14760	14720
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			0	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	25	13188	15618	9306
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	26	5051	10651	11175
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	5051	10649	11175
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	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	28	1013	7082	16585
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	29	1368	1157	1722
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	22123	31068	31574
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	17-29	2191415	2185147	2112768
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	38	39390	53088	51945

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30	808075	803391	1036210
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	567851	567851	614055
300	1. Акцијски капитал	0403	30	567851	567851	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	30494	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	308886	338424	338424
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			0	
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	4683	69115	83730
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	30		69115	48002
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	30	4683		35728
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0		0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	30	42852	141506	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		42852		
351	2. Губитак текуће године	0423	30		141506	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	31-32	232535	312471	153228

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	148520	193426	151690
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	78199	95770	84200
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	31	70321	97656	67490
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	32	84015	119045	1538
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	84015	119045	1538
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	33-37	1150805	1069285	923330
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	501124	454322	382764
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		193818	146293	61736
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	307306	308029	321028
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	37597	47832	50923
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	35-37	450998	395618	337943
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	391792	342170	314792
436	6. Додављачи у иностранству	0457	35	58546	52788	22732
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	35	660	660	419
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	36	136236	149796	124870
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	37	53	35	761
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	1275	4693	2719
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	37	23522	16989	23350
	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	2191415	2185147	2112768
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	38	39390	53888	51945

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 САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		3502059	3322214
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	90369	91958
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	90369	91958
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	3288810	3129501
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	3100494	2927560
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	188316	201941
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	102462	81021
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	20418	19734

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		3618784	3515687
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8	75353	79481
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	6	79	134
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	307980	253141
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	1226729	1031284
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	1360278	1299461
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	390995	402642
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	153080	282443
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	3020	59688
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	101428	107681
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	116725	193473
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	15419	36974
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	12483	9026
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	12483	9026
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	571	2597
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	2365	25351
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	16882	13100
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	И з н о с	
				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	15173	9674
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	1709	3426
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	14		23874
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1463	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	1588	1191
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	16		2571
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	155695	70021
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	22282	36727
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		16813	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	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		16813	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			137685
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		12130	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	17		3821
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	
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		4693	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	0	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			
	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 број 07133731

Шифра делатности 4939

ПИБ 100615493

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА САОБРАЌАЈНУ ДЕЛАТНОСТ НИШ-ЕКСПРЕС НИШ

Седиште Ниш, Чамурлија 160

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		4683	0
	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 добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		4684	
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				_____	
				М.П.	

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	3834759	3713831
1. Продаја и примљени аванси	3002	3735302	3617530
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2597
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	99457	93704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3823141	3739662
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2471765	2200663
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1322180	1155308
3. Плаћене камате	3008	1300	5048
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	27896	378643
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11618	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		25831
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	76640	526
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	39488	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	37152	526
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	141852	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	141852	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		526
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	65212	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	47525	117854
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	47525	117854
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	102052
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		30494
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		71558
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	47525	15802
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	3958924	3832211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3964993	3841714
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	6069	9503
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7082	16585
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	1013	7082
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 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	614055	4020		4038	338424
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	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
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	46204	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	567851	4028		4046	338424
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	567851	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 дуговној страни рачуна	4015	0	4033		4051	29538
	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	567851	4036		4054	308886

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) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	83730
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	141506	4079	97600	4097	56629
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	67106	4098	42014
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	141506	4081	30494	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082		4100	69115
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	0
	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	141506	4085	30494	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	69115

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		4087		4105	69115
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	98654	4088		4106	4683
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	42852	4089	30494	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090		4108	4683

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	
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	0	4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1036210	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	1			
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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	1036210	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	1			
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	232819	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	803391	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	803391	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	1			

Ре дни број	ОПИС	компоненте осталих 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
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4684	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1	808075	
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)



Niš-Ekspres a.d., Niš

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2018. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2018. i 2017. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Pravno lice „Niš-ekspres“, a.d., 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 31.12.2018. godine, tržišna vrednost jedne akcije je iznosila 1.200.00 dinara.

Na dan 31.12.2018. godine, Društvo ima 1.380 zaposlenih. Na dan 31.12.2017. godine u Društvu je bilo 1.452 zaposlenih.

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 2018. i 2017. 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 2017. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 26.04.2018. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2018. i 2017. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2018. 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 2018. i 2017. 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 2018. i 2017. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

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	10 –11.11	9-10
Nameštaj i uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10

Niš - ekspres AD Niš je u 2018. godini kupio 62 autobusa ukupne nabavne vrednosti 129.257.492 dinara tj. po kursu na dan 31.12.2018. 1.093.599 evra, a u 2017 godini je kupio 88 autobusa. Novonabavljeni autobusi će biti u upotrebi narednih 10-12 godina. Iz tih razloga pristupilo se novoj proceni amortizacionih stopa autobusa, i korigovane su stope amortizacije u odnosu na 2017 godinu. Amortizacione stope za autobuse koje su bile u primeni zaključno sa danom 31.12.2017 su smanjene i to:

- Za gradske i lokalne autobuse sa 20,% na 10%
- Za međugradske sa 18% na 9%.

Amortizacija sa primenjenim novim stopama iznosi 153.080.320 dinara, a sa starim stopama bi iznosila 260.473.020.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2018. i 2017. 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 2018. 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 2018. i 2017. 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 2018. i 2017. 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 2018. i 2017. 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 2018. i 2017. 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>	
	2018	2017
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	90,369	91,958
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,100,494	2,927,560
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	188,316	201,941
Ukupno	3,379,179	3,221,459

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	79	134
Ukupno	79	134

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	99,789	70,531
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	2,673	10,490
Prihodi od zakupnina	20,418	19,637
Ostali poslovni prihodi	-	97
Ukupno	122,880	100,755

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Nabavna vrednost prodane robe	75,353	79,481
Ukupno	75,353	79,481

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi goriva i energije	1,226,729	1.031,285
Troškovi rezervnih delova	227,142	192,684
Troškovi jednokratnog otpisa guma, alata i inventara	62,147	39,049
Troškovi materijala za izradu	13,966	14,972
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	4,725	6,435
Ukupno	1,534,709	1,284,425

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1,073,779	987,651
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	204,845	193,218
Ostali lični rashodi i naknade	58,647	95,385
Troškovi naknada po ugovoru o delu	13,095	10,882
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	9,912	12,325
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
Ukupno	1,360,278	1,299,461

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi amortizacije	153,080	282,443
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	15,472
Ostala rezervisanja	3,020	44,216
Ukupno	156,100	342,131

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Troškovi usluga na izradi učinaka	216,437	225,796
Troškovi ostalih usluga	87,907	86,389
Troškovi usluga održavanja	35,007	38,885
Troškovi zakupnina	19,393	21,703
Troškovi transportnih usluga	28,842	26,079
Troškovi reklame i propagande	3,409	3,790
Ukupno	390,995	402,642

13. TROŠKOVI NEMATERIJALNIH USLUGA

Troškovi nematerijalnih usluga se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Troškovi premija osiguranja	31,586	35,675
Ostali nematerijalni troškovi	5,734	4,545
Troškovi poreza	37,854	36,408
Troškovi platnog prometa	9,274	12,041
Troškovi neproizvodnih usluga	11,163	11,765
Troškovi reprezentacije	1,386	1,407
Troškovi članarina	4,431	5,840
Ukupno	101,428	107,681

14. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Ostali finansijski prihodi	12,483	9,026
Prihodi od kamata (od trećih lica)	571	2,597
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1,128	4.765
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	1,232	20.543
Ukupno	15,414	36,931

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

15. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Rashodi kamata (prema trećim licima)	15,174	9,674
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1,665	3,426
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	43	-
Ukupno	16,882	13,100

16. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Ostali nepomenuti prihodi	46,276	31,321
Dobici od prodaje materijala	17,280	29,666
Viškovi	3.415	409
Naplaćena otpisana potraživanja	933	2,130
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,588	1,191
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	31,780	6,495
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, smanjenja obaveza, prodaje nekretnina	56.011	-
Ukupno	157,283	71,212

17. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	2,556
Obezvredjenje ostale imovine		15
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	18,966	33,398
Ostali nepomenuti rashodi	2,100	2,179
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	842	770
Manjkovi	374	380
Ukupno	22,282	38,928

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

18. POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Bilans stanja 2017</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine			2,814	14,945
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(11,447)	(3,080)	(1,177)	(12,624)
Privremena razlika po osnovu rezervisanja otpremnina	(684)	(741)	(1.637)	(2,321)
Privremena razlika po osnovu korekcija ranijih godina na BS				
Stanje na kraju godine	(12,131)	(3,821)	(2,814)	(14,945)

19. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Softver i ostala prava	6,336	4.786
Ukupno	6,336	4,786

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava</u>	<u>Ukupno</u>
NABAVNA VREDNOST		
Stanje 01.01.2018.	9,504	7,450
Nabavke u toku godine	2.236	2,054
Stanje 31.12.2018.	11740	9,504
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje 01.01.2018.	4,718	3,874
Obračunata amortizacija	687	844
Stanje 31.12.2018.	5,405	4,718
Neotpisana vrednost 31.12.2018.	6,335	4,786

Značajnije promene na nematerijalnoj imovini u 2018 godini odnose se na unapređenje softvera.

Obračunata amortizacija nematerijalne imovine u 2018. godini u iznosu od 886.423.23 dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Građevinsko zemljište	324,382	326,472
Građevinski objekti	729,216	748,799
Postrojenja i oprema	764,832	768,109
Investicione nekretnine	22,623	27,270
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	7,302	1,103
Ukupno	1,848,355	1,871,753

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 01.01.2018.	326,472	1,062,666	2,079,723	1,103	47,398	3,517,362
Nabavke u toku godine		7,204	139,616	6,199		153,019
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme			1.332			1.332
Otpis, prodaja i prenos	(2.090)	(24.004)	(204,367)		(5.987)	(236,448)
Stanje 31.12.2017.	324,382	1,047,198	2,014,972	7,302	41,411	3,435,265
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2018.	-	313,867	1,311,613		20,129	1,645,609
Obračunata amortizacija	-	15,905	136,139		350	152,394
Kumulirana ispravka sadržana u rashodovanim sredstvima	-	(11.790)	(197,612)		(1691)	(211,093)
Stanje 31.12.2018.	-	317,982	1,250,140		18,788	1,586,909
Neotpisana vrednost 31.12.2018.	324,382	729,216	764,832	7,302	22,623	1,848,355

Povećanja na osnovnim sredstvima se u najvećem delu odnose na nabavku autobusa u iznosu od 129.258 hiljada dinara. Iznos amortizacije za opremu iznosi 136.139 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 2018. i 2017. godine

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	50	50
Stanje na dan 31. Decembra	50	50

22. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	12,082	13,299
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja	-	(8,365)
Stanje na dan 31. decembra	12,082	13,299

Dugoročni plasmani u iznosu od RSD 12.082 hiljada se u celosti odnose na beskatmatne pozajmice zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja. Potraživanja se revalorizuju godišnje, indeksom rasta cena na malo.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Rezervni delovi	6,851	6,439
Materijal	10,184	9,578
Alat i inventar	8,258	4,545
Roba u prometu na malo	2,027	1,593
Roba u prometu na veliko	1,798	3,045
Stanje na dan 31. decembra	29,118	25,200

24. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	8,956	15,178
Stanje na dan 31. decembra	8,956	15,178

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Kupci u zemlji	233,893	279,867
Kupci u inostranstvu	13,079	14,809
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(9,279)	(120,316)
Stanje na dan 31. decembra	237,693	174,360

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Stanje na početku godine	(120,316)	(124,124)
Naplaćeno u toku godine	111.037	6,364
Ispravka u toku godine	-	(2,556)
Stanje 31. Decembra	(9,279)	(120,316)

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Potraživanja od zaposlenih	1,633	2,002
Potraživanja po osnovu naknada šteta	3,257	2,482
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3,249	3,898
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		7.237
Stanje na dan 31. decembra	8,139	15,619

27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	5,051	10,651
Stanje na dan 31. decembra	5,051	10,651

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 5.051 hiljada se u celosti odnose na beskamratne pozajmice zaposlenima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

28. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE NAMENJENE PONIŠTAVANJU

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Otkupljene sopstvene akcije namenjene poništavanju	30,494	30.494
Stanje na dan 31. decembra	30,494	30.494

Broj i struktura otkupljenih sopstvenih akcija:

DATUM	broj akcija	vrsta	nominalna 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 1.200 dinara po akciji.

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Tekući (poslovni) računi	592	6,092
Devizna blagajna	294	493
Blagajna	109	213
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	22
Devizni račun	18	262
Stanje na dan 31. decembra	1,013	7,082

30. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

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

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Odložena poreska sredstva	2,814	14,945
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	15,077	12,356
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1244	673
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	26	364
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	98	119
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	7,046	18,712
Stanje na dan 31. decembra	26,305	47,169

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

31. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Akcijski kapital	567,851	567,851
Zakonske rezerve	308,886	338,424
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1	1
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		69,115
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	4.683	
Gubitak tekuće godine	(42.852)	(141.506)
Stanje na dan 31. decembra	838,569	833,885

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 običnihCFI 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 2018. 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	3.968	0.70	3.968
Fizička lica	78,159	13,76	78,159
UKUPNO:	567,851	100.00	567,851

Društvo je u 2018. godini iskazalo dobitak u iznosu od 4,683 hiljada dinara.

32. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	78,199	95,770
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	70.321	97,656
Stanje na dan 31. decembra	148,520	193,426

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

32. DUGOROČNA REZERVISANJA (Nastavak)

Rezervisanja za naknade druge beneficije zaposlenih u iznosu od RSD 78,199 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 70,321 hiljada. Procena pravnog tima je da će se sudski sporovi završiti u toku 2019. godine što podrazumeva da će tada i biti iskorišćeno rezervisanje.

33. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Ostale dugoročne finansijske obaveze	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	118,428	257,663
Deo koji dospeva do jedne godine	(34,413)	(138,618)
Stanje na dan 31. decembra	84,015	119,045

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	193.818	146,293
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	307,305	308,029
Stanje na dan 31. decembra	501,123	454,322

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u RSD 000

Poverilac	valuta	iznos	datum dospeća	kamata	2018
Banca Intesa ad Beograd	EUR	38,666,68	05.03.19.	2.70%	4,570
Banca Intesa ad Beograd	EUR	96,666,67	25..05.19	3.50%	11,425
Banca Intesa ad Beograd	EUR	131,000,00	26.02.19	2.70%	15,483
Banka Intesa Beograd	EUR	145.333.34	24.06.19	3,50%	17.178
Banca Intesa ad Beograd	EUR	165,000,00	03.07.19	3,50%	19.502
Banka Intesa Beograd	EUR	107.000,00	01.08.19	3,50%	12.647
Banka Intesa Beograd	EUR	114.000,00	10.09.19	3.50%	13.474
Banka Intesa Beograd	EUR	239.000,00	18.10.19	3,50%	28.249
Banka Intesa Beograd	EUR	172.000,00	22.11.19	3,50%	20.329
Banka Intesa Beograd	EUR	140.000,00	26.12.19	3,50%	16.547
Banca Intesa ad Beograd-deo dugoročnog koji dospeva u 2019.	EUR	291.154,92	31.12.19	2,75%	34.413

35. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>37,597</u>	<u>47,832</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>37,597</u>	<u>47,823</u>

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Dobavljači u zemlji	391,792	342,171
Dobavljači u inostranstvu	58.546	52,788
Ostale obaveze iz poslovanja	660	660
Stanje na dan 31. decembra	<u>450,998</u>	<u>395,619</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	70,931	90,108
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	16,220	16,841
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	16,844	17,269
Obaveze prema zaposlenima	15,793	12,960
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	7,016	7,294
Ostale obaveze	2,928	2,436
Obaveze za dividende	882	882
Kamate po kratkoročnim kreditima	738	634
Stanje na dan 31. decembar	131,352	149,796

Obaveze po osnovu zarada odnose se u celosti za decembarsku zaradu koja je isplaćena u januaru 2019. godine.

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

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Odloženi prihodi i primljene donacije	3,042	5,715
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	20,446	11,274
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	53	35
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		878
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		878
Obaveze za porez na imovinu	1,276	3,815
Stanje na dan 31. decembra	24,817	21,717

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Roba uzeta u komision i konsignaciju	19,871	23,529
Data jemstva, garancije i druga prava	19,519	25,548
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	(19,871)	(23,529)
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	(19,519)	(25,548)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

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 14,500 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 70,321 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.

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

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Zaduženost a)-kreditni -41 i 42	585,138	573,367
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(1,013)	(7,082)
Neto zaduženost	584,125	566,285
Kapital b)	850,700	833,886
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,69	0,68

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Kategorije finansijskih instrumenata

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Finansijska sredstva		50
Dugoročni finansijski plasmani	50	13,349
Potraživanja po osnovu prodaje	247,693	174,360
Druga potraživanja	13,138	15,619
Kratkoročni finansijski plasmani	34,858	10,651
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5,051	7,082
	300,790	296,436
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	(84,015)	(119,045)
Kratkoročne finansijske obaveze	(501,123)	(454,322)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(450,337)	(394,959)
Druge obaveze	(660)	(660)
	(1.036,135)	(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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018	31. decembar 2017	31. decembar 2018.	31. decembar 2017
U VALUTI	13,049	15,592	(559,670)	(624,031)
	13,049	15,592	(559,670)	(624,031)

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.

	31. decembar 2018. +10%	31. decembar 2017. +10%	31. decembar 2018. -10%	31. decembar 2017. -10%
	U VALUTI	(54,662)	(60,844)	54,662
	(54,662)	(60,844)	54,662	60,844

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 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2018	2017
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	50	50
Potraživanja po osnovu prodaje	236,974	174,360
Druga potraživanja	13,136	15,619
Kratkoročni finansijski plasmani	5,051	34,858
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1,013	7,082
	256,224	207,948
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(448,310)	(394,959)
Druge obaveze	(660)	(660)
	(448,970)	(514,664)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(84,015)	(119,045)
Kratkoročne finansijske obaveze	(501,124)	(454,322)
	(585,139)	(573,367)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(585,139)	(573,367)

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	
		2018	2017	2018	2017
Rezultat	tekuće				
godine		(5,851)	(5,734)	5,851	5,734

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 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Grad Niš	-	73,263
Aerodrom Niš JP	-	36,063
Delhaize Serbia doo, Beograd	25,293	12,515
BAS ad, Beograd	14,861	12,591
JGSP Novi Sad	8,039	6,502
Direkcija za javni prevoz	82,984	56,860
Ostali	115,795	148,050
	246,972	345,844

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	193,896		193,896
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	9,279	(9,279)	0
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	53,076		53,076
	256,251	(9.279)	246,972

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 450,338 RSD hiljada (31. decembra 2017. godine 394,958 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 2018. i 2017. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31. decembar 2018		31. decembar 2017	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<i>U RSD 000</i>				
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	50	50	13,349	13,349
Potraživanja po osnovu prodaje	237,693	237,693	225,528	225,528
Druga potraživanja	13,188	13,188	15,619	15,619
Kratkoročni finansijski plasmani-23	5,051	5,051	34,858	34,858
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1,013	1,013	7,082	7,082
	256,995	256,995	296,436	296,436
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	(84,015)	(84,015)	(119,045)	(119,045)
Kratkoročne finansijske obaveze	(501,124)	(501,124)	(454,322)	(454,322)
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(450,338)	(450,338)	(394,959)	(394,959)
Druge obaveze	(660)	(660)	(660)	(419)
	(1,036,137)	(1,036,137)	(968,986)	(968,986)

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 kamratne 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 2018. i 2017. godine

42. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Posle datuma bilansiranja na dan 31. decembra 2018. godine u Društvu se nisu desile bitne promene koje bi imale uticaja na finansijske izveštaje Društva.

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 2018.	31. decembar 2017
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101.2847

U Nišu

Dana 18.03.2019. godine

NIŠ-EKSPRES AD NIŠ



NIŠ EKSPRES

**AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA SAOBRAČAJNU DELATNOST**

Čamurlija 160, Niš

PIB: 100615493

PKF DOO, Beograd
Palmira Toljatija 5/III
11070 Novi Beograd

datum: 18.04.2019. mesto: Niš

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva „NIŠ - EKSPRES“ AD, Niš za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

Finansijski izveštaji

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 11. septembar 2015. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Dostavljene informacije

- Omogućili smo Vam:

•

- Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
 - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
 - Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

IZJAVA RUKOVODSTVA (NASTAVAK)

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.
- Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.

NIŠ - EKSPRES AD Niš



Zoran Jovanović
Generalni direktor

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 2018.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 31.12.2018.	1380
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 2018.	Ostvareni prihod u hilj. dinara
Ukupan prihod	3,674,840
Ukupna rashod	3,658,025
Dobitak pre oporezivanja	16813
Odložena poreski rashodi perioda	12.130
Neto gubitak	4683
Poslovni prihodi	3,502,059
2. Pokazatelji poslovanja	Vrednost
Prinos na kapital	0,5585
Stepen zaduženosti (Racio zaduženosti- D/E ratio)	1,4725
Prvi stepen likvidnosti – Cash ratio	0.1208
Likvidnost II stepena-Quic ratio	0.2437
3. Stanje imovine društva na dan 31.12.2018.	Vrednost
Nematerijalna ulaganja	6335
Nekretnine, postojenja i oprema	1,948,355
Dugoročni finansijski plasmani	50
Obrtna imovina	321779
Odložena poreska sredstva	2814

Izvršena ulaganja u 2018. god.	-Investicije u građevinske objekte iznose 8.536.579,00 dinara Za nabavku opreme, mašina i vozila investirano je 139,615,705 dinara. Investicije su Finansirane iz sopstvenih izvora i kratkoročnih kredita	
Rezerve (u hilj. Dinara) na dan 31.12.2018.	Rezerve društva sastoje se od - zakonske rezerve - 308.886 - nerealizovani dobiti 1 - rezerve (neraspoređena dobit) - 4,683	
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 2018.god.		
Poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka 2018.god.	PKF D.O.O revizija uradila je Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja i dostavila pozitivno Mišljenje za poslovnu 2018.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 31.12.2018.		
1. Podaci o akcijama na dan 31.12.2018.		
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 31.12.2018		
Struktura akcijskog kapitala izkazana po emitentima		
Vlasništvo fizičkih lica		9.04146%
Vlasništvo pravnih lica		90.95168%
Kastodi račun		0.00687
Vrednost osnovnog kapitala		567.851.000,00 RSD
Dobit po akciji u din.		8,25
Isplaćena dividenda u 2018.	Dividenda nije isplaćena u 2018 godini u skladu sa Odlukom	

2. Sopstvene akcije

Društvo je u 2017 god. steklo 30.494 sopstvenih akcija

VIII. Posebne napomene

Skupština društva do 30.04.2019. nije usvojila sledeće odluke:

- Finansijski izveštaj za 2018;
- Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2018 god.revizorske kuće PKF revizija
- Godisnji izveštaj o poslovanju za 2018.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 25.03.2019.

Zakonski zastupnik



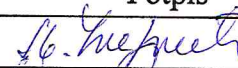
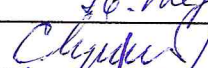
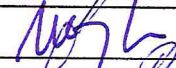
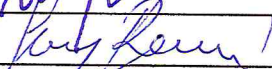
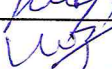

Zoran Jovanović

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 N 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, 25.03.2019.



Zakonski zastupnik


Zoran Jovanović