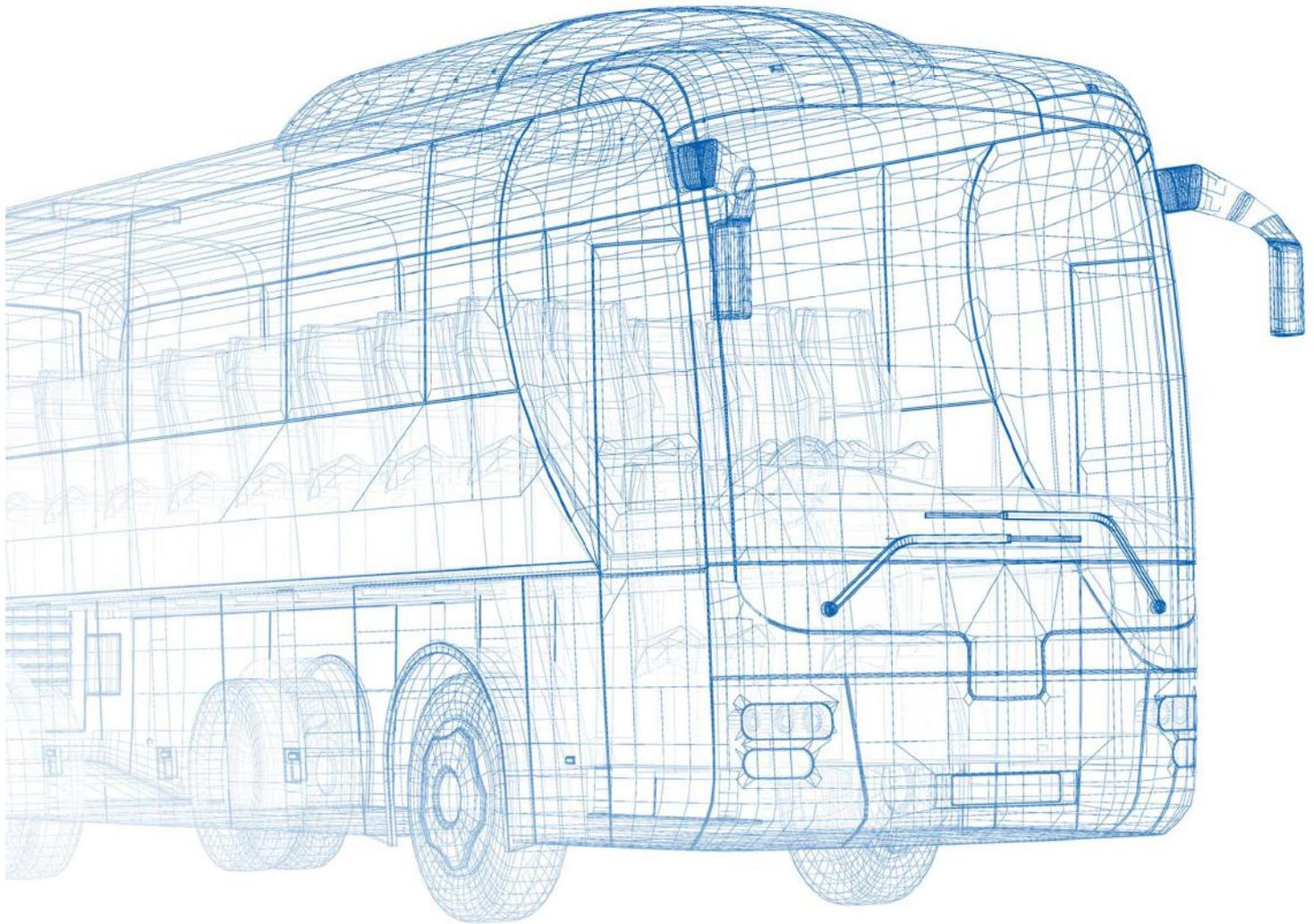


STUP „VRŠAC“ A.D.
Stepe Stepanovića 9
26300 Vršac



GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

APRIL 2019

SADRŽAJ

1. UVOD U GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA -----	-3
POSEBNI PODACI-----	-6
2. GODIŠNJI IZVEŠTAJI O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GODINU-----	-7
UVOD -----	-8
OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU-----	-9
ANALIZA ORGANIZACIJE RADA I POSLOVANJA U SAOBRAĆAJU -----	-16
ANALIZA ORGANIZACIJE RADA SEKTORA TURIZMA, RAZVOJA I MARKETINGA-----	-18
ANALIZA ORGANIZACIJE RADA I POSLOVANJA KOMERCIJALNO-TEHN. SEKTORA -----	-20
ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU -----	-21
3.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2018. GODINU-----	-22
BILANS STANJA-----	-23
BILANS USPEHA-----	-29
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU-----	-33
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE -----	-35
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU -----	-37
STATISTIČKI IZVEŠTAJ-----	-47
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE-----	-55
PODACI ZA STATISTIČKE POTREBE I ANALIZU -----	-82
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA -----	-91
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA -----	145
5. ODLUKA SKUPŠTINE O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU -----	147
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI -----	149
7. ZAKLJUČAK -----	151



1. UVOD U GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

Godišnji izveštaj društva i godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu sastavljeni su prema novim pravilima, u skladu sa odredbama novog Zakona o računovodstvu (SL.Glasnik RS br.62/2013).

Sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2018. godinu je računovodstveni postupak kojim se utvrđuju elementi imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda za jednogodišnji period.

Postupak sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja za 2018. godinu regulisan obavezom primene Pravilnika o načinu i priznavanja, vrednovanja prema MSFI, odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL.Glasnik RS br.95/14 i 144/14), Pravilnikom o kontnom okviru (SL.Glasnik RS95/14), Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o porezu na dodatu vrednost, Zakonom o porezu na dobit, Zakonom o porezu na dohodak građana, Zakonu o tržištu kapitala, odnosno Pravilnicima koji regulišu primenu tih odredbi.

Urađeni su svi računovodstveni iskazi, sprovedene sve poslovne promene, urađen godišnji popis imovine, obaveze i kapitala, utvrđeno usaglašavanje i sprovedena sva potrebna knjiženja za izveštajnu 2018 godinu.

Prilikom sastavljanja finasijskih izveštaja preduzeće je utvrdilo da je nepotrebno vršiti naknadno procenjivanje utvrđenih knjigovodstvenih vrednosti imovine, kapitala i obaveza tj.korisnog veka nekretnina i opreme, zaliha tj.potraživanja, ocenjujući da je knjigovodstvena vrednost obelodanjena u finasijskim izveštajima približno jednaka toj vrednosti. Na taj način preduzeće je ispoštovalo priznavanja koja se primenjuju za MSFI i Pravilnik Ministarstva da nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrednuju isključivo po nabavnoj vrednosti.Ocenjujući poslovanje Društva preduzeće je ocenilo finansijske rizike (tržišne, kreditne, poreske i rizike likvidnosti) i konstatuje optimalne pokazatelje koji daju sigurnost i stalnost za uspešan rad za izveštajnu 2018. godinu, što se prikazuje i obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj.

Društvo je u skladu sa MRS-12 obračunalo i sprovedelo knjiženje odložnih sredstava kao odložni poreski prihod perioda i na taj način obračunalo ukupan dobitak (Ukupan dobitak = dobitak iz rezultata + dobitak iz odložnog poreskog prihoda perioda)

Godišnji finansijski izveštaj potpisuje elektronskim potpisom ovlašćeni zastupnik preduzeća (Generalni direktor).

Prema Zakonu o privrednim društvima, Odbor direktora je odgovoran za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju koji daje Skupštini akcionara na razmatranje i usvajanje.

Navedeni izveštaji moraju biti dostupni javnosti narednih pet godina.

1. Godišnji izveštaj o poslovanju društva predat APR do 30.VI sadrži:

- poslovno ime i sedište -matični broj i broj i PIB
 - delatnost
 - broj i datum rešenja upisa u APR iznos osnovnog kapitala
 - broj zaposlenih -broj akcionara
 - podaci o upravi društva
 - broj i vrsta izdatih akcija
- prikaz podataka iz člana 50. Zakona o tržištu kapitala, a vezano za tačke 3-7 i celokupni presek poslovanja

2. Godišnji finasijski izveštaj o poslovanju društva a prema čl.2. Zakona računovodstvu obuhvata:

- bilans stanja
- bilans uspeha
- izveštaj o ostalom rezultatu
- izveštaj o promenama na kapitalu
- izveštaj o tokovima gotovine
- napomene uz finasijske izveštaje

Prema čl.35. Zakona o računovodstvu preduzeće dostavlja APR do kraja februara za statističke i druge potrebe: bilans stanja, bilans uspeha i statistički izveštaj

3. Izjavu lica odgovornih za satavljanje i potpisivanje izveštaja

STATUSNI PODACI DRUŠTVA

Poslovno ime i sedište : STUP "VRŠAC" A.D. Vršac, Stepe Stepanovića 9, Matični broj privrednog društva: 08009961, PIB: 100512973. Delatnost je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika, šifra 4931. Broj i datum rešenja upisa u APR je 15.X 1975 B.G. 2726/2005 Iznos osnovnog kapitala je 1.240.797,25 Eura. Broj zaposlenih na dan 31 .XII 2018 je 218.

Broj i vrsta izdatih akcija 32.660 običnih akcija

UPRAVU DRUŠTVA ČINE :

- predsednik odbora direktora, Želimir Dabić, dipl.ing.mašinstva- neizvršni direktor
- generalni direktor, Goran Prijović, dipl.ing.saobraćaja - izvršni direktor,
- direktor saobraćaja, Dragan Amižić, dipl.ing.saobraćaja - izvršni direktor,
- komercijalno- tehnički direktor, Branislav Davidov, dipl.ing.mašinstva- izvršni direktor,
- član odbora direktora, Ljiljana Stojanović, dipl.ing.saobraćaja- neizvršni direktor,
- član odbora direktora, Mirko Đžudović, dipl.ekonomista- neizvršni direktor,
- član odbora direktora, Ivana Oravec, dipl.ekonomista- neizvršni direktor.

U vezi celokupnog izveštavanja o poslovanju društva a vezano za tačke 3-7 člana 50. Zakona o tržištu kapitala daje se sledeće :

1. Godišnji izveštaj za 2018. godinu je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja, finasijskog stanja imovine društva prikazom podataka važnih za procenu, uz primenu kodeksa korporativnog upravljanja,

2. U vezi budućeg razvoja društva očekujemo velike teškoće pri očuvanju tržišta, uređenje sive zone tj.divljih prevoznika uz pomoć države, ali i poboljšanje naplate potraživanja i finasijskih subvencija privredi. Prema planu i programu poslovanja za 2019. godinu očekujemo rast prihoda od 6,56%, rast rashoda za 3,36%, odnosno povećanje dobiti od 313,89%

3. U periodu pripreme i izrade izveštaja imali smo poteškoće i probleme koje su stvorili zimski uslovi prevoza, i problem nešto niži procenat naplate potraživanja.

4. U izveštajnom periodu nismo imali poslove sa povezanim licima, jer iste nemamo i

5. Aktivnosti društva u oblasti istarživanja i razvoja nije bilo.

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	218	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	-----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1) •Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
--	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	532967	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	280743	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	286667	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6 •новооснована правна лица немају овај податак •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		



2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

U 2018. godini, u odnosu na prethodne godine, imamo nešto ozbiljniji pristup Države oko stvaranja povoljnijeg ambijenta za rad saobraćajnih preduzeća.

Punom primenom Zakona o prevozu u drumskom saobraćaju (čija puna primena počinje marta 2018.) kao i Izmenama i dopunama Zakona o turizmu, stvoren je osnov za kreiranje povoljnijeg ambijenta, a doslednom primenom ovih Propisa možemo očekivati da se dejstvo sive zone u oblasti prevoza putnika u drumskom saobraćaju znatno smanji.

Aktivnosti STUP-a „Vršac“ A.D. u 2018. godini bile su opredeljene Programom rada za 2018. godinu, ali smo i budno pratili sve promene u našem okruženju kao i zbivanja na saobraćajnom tržištu, kako bi omogućili stvaranje što povoljnijih uslova za nesmetan rad i privređivanje našeg Društva.

Na sednicama Odbora direktora redovno smo analizirali mesečne Izveštaje o poslovanju, analizirali i pratili troškove na koje smo objektivno mogli da utičemo i pazili da društvo u svakom momentu bude likvidno tj. da sve obaveze prema dobavljačima i poveriocima izmirujemo u dogovorenom roku.

Na ovaj način smo uspešnim vođenjem poslovne politike omogućili ostvarivanje pozitivnog poslovnog rezultata na kraju 2018. godine u iznosu od **8.120.945,41** dinara, odnosno ukupnog rezultata u iznosu od **13.202.964,78** dinara bruto dobiti.

STRUKTURA AKCIONARA

Poslovno ime:	Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće " Vršac " A.D.
Sedište:	Stepe Stepanovića 9, Vršac
Osnovna delatnost:	4931- Gradski i prigradski kopneni prevoz putnika
Matični broj:	08009961
PIB:	100512973

Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće " Vršac " osnovano je 15.10.1975. godine.

Upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre kao javno akcionarsko društvo sa 19.09.2001. godine.

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika – šifra delatnosti 4931.

Javni prevoz putnika u drumskom saobraćaju obavlja se u vidu linijskog prevoza putnika (međumesni , gradsko - prigradski i međunarodni linijski prevoz putnika) i vanlinijskog prevoza putnika (ugovoreni prevoz putnika u zemlji i inostranstvu, ugovoreni prevoz đaka, studenata i radnika).

Društvo je obrazovalo i tri ogranka, i to:

- 1) Ogranak STUP Travel Vršac, ul. Stepe Stepanovića 9, Vršac
- 2) Ogranak STUP Travel Beograd, ul. Nebojšina 41 a, Beograd
šifra delatnosti 7911- delatnost putničkih agencija, i
- 3) Ogranak Tehničkog pregleda, ul. Stepe Stepanovića 9, Vršac
šifra delatnosti 7120- tehničko ispitivanje i analize

Društvo obavlja i druge delatnosti u skladu sa Zakonom, i to: prodaja osiguranja, izdavanje registracionih nalepnica, radionica za tahografe (pregled analognih tahografa, kalibracija digitalnih tahografa, opravka, izdavanje uverenja), usluge održavanja komercijalnih vozila (dijagnostika za autobuse i kamione, autoelektričarski, automehaničarski i autolimarski radovi, montaža i demontaža guma), usluge poštanskog šaltera i dr.

Društvo je, po osnivanju, izdalo 36.288 akcija čiji vlasnici su zaposleni, bivši zaposleni i druga fizička i pravna lica.

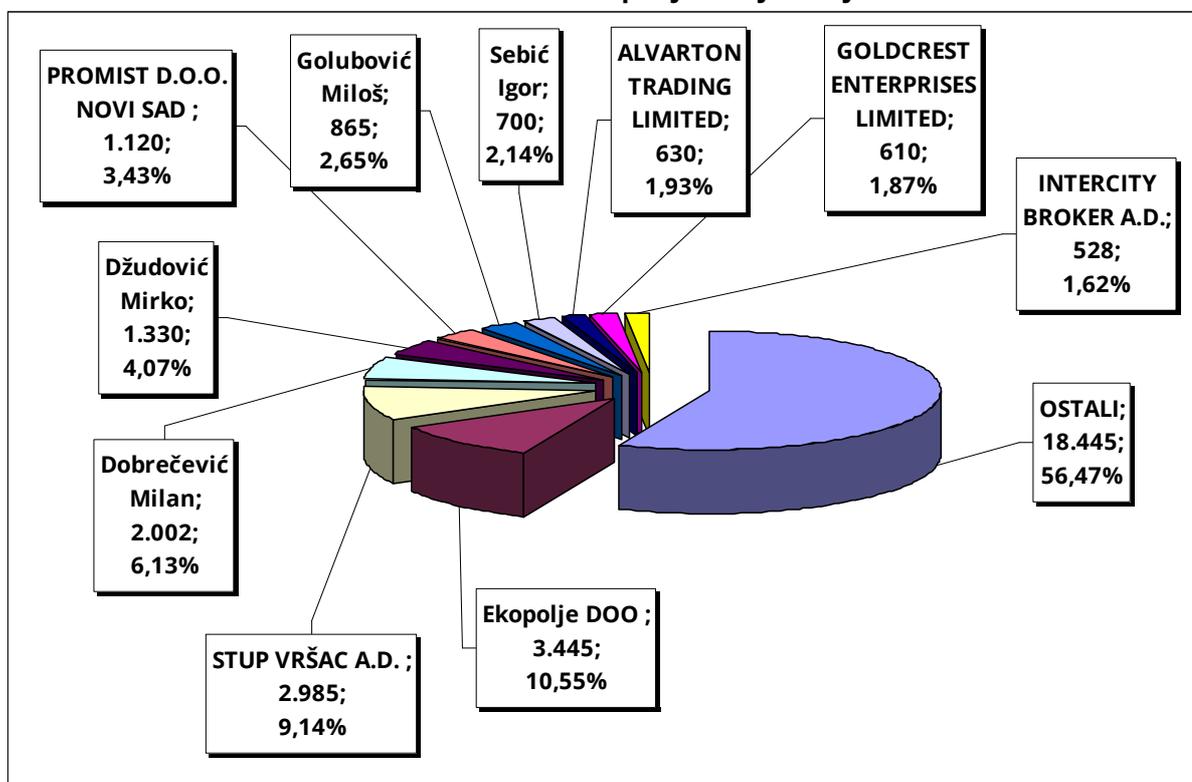
Nakon izvršenog smanjenja osnovnog kapitala poništenjem sopstvenih akcija, osnovni kapital Društva čini **32.660 izdatih akcija**. Smanjenje osnovnog kapitala je registrovano u Agenciji za privredne registre dana 17.11.2017. godine.

Akcionari sa najvećim brojem akcija (na dan 31.12.2018. godine) su:

Prvih 10 akcionara sa učešćem u ukupnoj emisiji akcija STUP-a „Vršac“ A.D:

RB	Akcionar	Broj Akcija	Procentualno učešće	
1	Ekopolje DOO	3.445	10,55%	od ukupne emisije
2	STUP VRŠAC A.D.	2.985	9,14%	od ukupne emisije
3	Dobrečević Milan	2.002	6,13%	od ukupne emisije
4	Džudović Mirko	1.330	4,07%	od ukupne emisije
5	PROMIST D.O.O. NOVI SAD	1.120	3,43%	od ukupne emisije
6	Golubović Miloš	865	2,65%	od ukupne emisije
7	Sebić Igor	700	2,14%	od ukupne emisije
8	ALVARTON TRADING LIMITED	630	1,93%	od ukupne emisije
9	GOLDCREST ENTERPRISES LIMITED	610	1,87%	od ukupne emisije
10	INTERCITY BROKER A.D.	528	1,62%	od ukupne emisije

Procentualno učešće akcionara u ukupnoj emisiji akcija STUP Vršac AD



ORGANI DRUŠTVA

Organi Društva su:

- Skupština akcionara
- Odbor direktora
- Generalni direktor

Skupštinu Društva čine vlasnici akcija sa pravom upravljanja.

Neposredno učešće u radu i odlučivanju u Skupštini imaju akcionari i punomoćnici koji su vlasnici ili zastupaju po punomoćju druge akcionare.

Odbor direktora ima 5 članova koje bira Skupština na period od 4 godine.

Jedan član Odbora direktora je izvršni direktor.

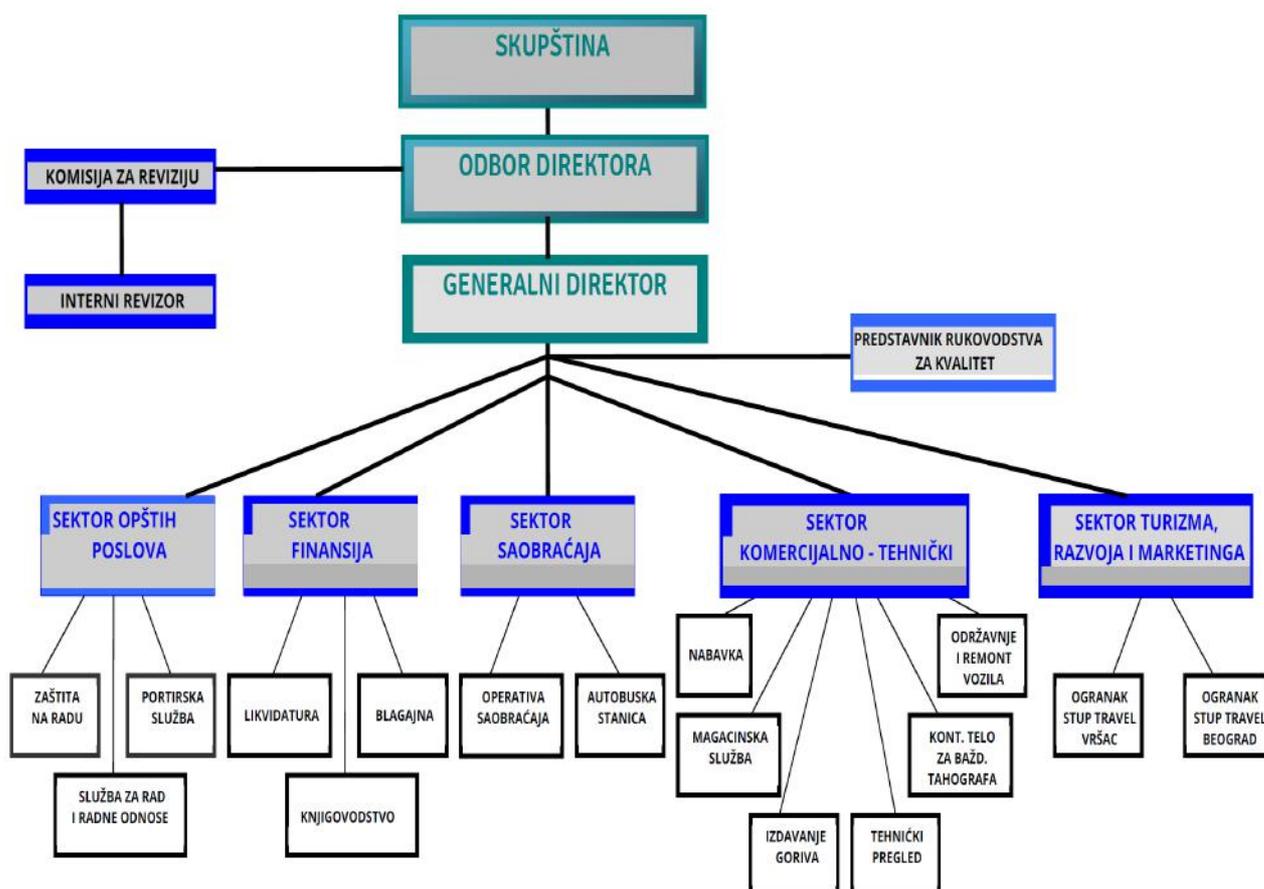
Četiri direktora su neizvršni direktori, od kojih su sva četiri nezavisni direktori.

Odbor direktora organizuje i vodi poslovanje Društva.

Generalnog direktora bira Odbor direktora na period od 4 godine.

Generalni direktor zastupa Društvo.

ORGANIZACIONA STRUKTURA STUP-A " VRŠAC " A.D. VRŠAC



ZAPOSLENOST

U Društvu na dan **31.12.2018. godine** ukupno je bilo zaposleno **209** radnika i to:

- u radnom odnosu na neodređeno vreme **178** radnika
- u radnom odnosu na određeno vreme **31** radnika

Broj zaposlenih prema radnim mestima i vrsti ugovora o radu:

Radna mesta	Broj zaposlenih			
	Neodređeno	Određeno	Ukupno	%
Administrativno osoblje	16	0	16	7,66
Vozači	69	20	89	42,58
Kondukteri	21	3	24	11,48
Režija saobraćaj	20	3	23	11,01
Tehničko osoblje	29	2	31	14,83
Režija radionica	17	2	19	9,09
Portiri	6	1	7	3,35
UKUPNO	178	31	209	100

RAD SKUPŠTINE AKCIONARA I ODBORA DIREKTORA

U toku 2018. godine održana je redovna sednica Skupštine akcionara i 10 sednica Odbora direktora od čega su 5 bile redovne sednice i 5 pisane sednice.

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja je održana dana 30.04.2018. godine, donete su sledeće Odluke:

REDOVNA SEDNICA SKUPŠTINE AKCIONARA	
Donete Odluke:	
Red. br.	
1	Odluka o usvajanju Zapisnika i verifikovanju Odluke Skupštine akcionara od 27.06.2017. godine
2	Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja i Izveštaja o poslovanju za 2017. godinu sa ostvarenom bruto dobiti od 14.022.654,22 dinara i neto dobiti od 13.460.189,25 dinara
3	Odluka o isplati iznosa od 13.064.000,00 dinara na ime dividende akcionarima i da iznos dobiti od 5.237.398,69 dinara ostane kao neraspoređena dobit
4	Odluka o izboru revizora „KRESTON MDM REVIZIJA“ D.O.O. Beograd koji će vršiti reviziju poslovanja STUP-a „VRŠAC“ A.D. za poslovnu 2018. godinu
5	Odluka o izmeni i dopuni Statuta društva
6	Odluka o razrešenju člana Odbora direktora, Davidov Branislava
7	Odluka o razrešenju člana Odbora direktora, Amižić Dragana

Sednice Odbora direktora bile su posvećene redovnim i aktuelnim događajima u Društvu.

Na njima se raspravljalo i odlučivalo o poslovima iz nadležnosti Odbora direktora, u skladu sa Statutom Društva i Poslovníkom o radu Odbora direktora.

Na sednicama Odbora direktora koje su održane u 2018. godini, donete su sledeće Odluke po hronološkom redosledu:

SEDNICE ODBORA DIREKTORA ODRŽANE U 2018. GODINI

Donete Odluke:

Red. br.	
1	Usvajanje Izveštaja o godišnjem popisu za 2017. godinu
2	Odluka o otpisu nenaplativih potraživanja
3	Odluka o rashodu teretnog vozila marke ZASTAVA FLORIDA 1.4 POLI, registarske oznake: VŠ002-DG, godina proizvodnje: 1999, broj šasije: VX1103A0000021117
4	Odluka o usvajanju Programa poslovanja STUP-a „VRŠAC“ A.D. za 2018. godinu
5	Odluka o korekciji vrednosti boda za obračun zarada zaposlenih počev od 01.01.2018. godine
6	Odluka o upućivanju predsednika Odbora direktora na službeni put u inostranstvo radi zastupanja Društva na Sajmu turizma u Berlinu
7	Odluka o upućivanju generalnog direktora na službeni putu inostranstvo radi zastupanja Društva na zajedničkom sastanku u Beču sa kooperantom na liniji Požarevac – Beč, firmom „AUTOTRANS“ Beč
8	Odluka o održavanju redovne godišnje Skupštine akcionara sa predlogom dnevnog reda
9	Usvajanje Izveštaja o poslovanju za 2017. godinu, finasijskih izveštaja i napomena uz finasijske izveštaje za 2017. godinu uz Izveštaj revizora „KRESTON MDM REVIZIJA “ D.O.O. Beograd o pregledu tih Izveštaja sa predlogom Skupštini za usvajanje istih
10	Odluka o upućivanju predloga Skupštini akcionara o raspodeli dobiti
11	Odluke o danu utvrđivanja liste akcionara i dana dividende
12	Odluka o izboru revizora za vršenje revizije poslovanja STUP-a „VRŠAC“ A.D. za poslovnu 2018. godinu
13	Odluka o usvajanju Izveštaja Komisije za reviziju o urađenoj internoj reviziji STUP-a „VRŠAC“ A.D. za 2017. godinu
14	Odluka o usvajanju Plana interne revizije za 2018. godinu
15	Odluke o rashodu autobusa marke NEOPLAN Cityliner
16	Odluke o rashodu autobusa marke DUBRAVA 1426
17	Odluka o prodaji teretnog vozila marke ZASTAVA FLORIDA 1.4 POLI, registarske oznake VŠ002-DG, godina proizvodnje: 1999, broj šasije: VX1103A0000021117
18	Odluka o sticanju sopstvenih akcija na regulisanom tržištu, odnosno MTP-u
19	Odluka o uzimanju kreditnog okvira kod Komercijalne banke a.d. Beograd u iznosu od 500.000 evra
20	Odluka o utvrđivanju visine naknade za rad Predsednika Skupštine akcionara

21	Odluka o usvajanju rebalansa programa poslovanja STUP-a „VRŠAC“ A.D. za 2018. godinu
22	Odluka o davanju saglasnosti na korišćenje godišnjeg odmora generalnog direktora
23	Odluka o usvajanju ostavke člana Komisije za reviziju
24	Odluka o usvajanju rebalansa programa poslovanja STUP-a „VRŠAC“ A.D. za 2018. godinu
25	Odluka o razrešenju rukovodioca ogranka STUP TRAVEL VRŠAC
26	Odluka o razrešenju rukovodioca ogranka STUP TRAVEL BEOGRAD
27	Odluka o razrešenju zastupnika ogranka STUP TRAVEL BEOGRAD
28	Odluka o imenovanju rukovodioca ogranka STUP TRAVEL VRŠAC
29	Odluka o imenovanju rukovodioca ogranka STUP TRAVEL BEOGRAD
30	Odluka o imenovanju zastupnika ogranka STUP TRAVEL BEOGRAD
31	Odluka o smanjenju kreditne linije i produženju ročnosti kreditne linije kod Banke Intesa a.d. Beograd
32	Odluka o rashodu autobusa marke NEOBUS 29120T registarskih oznaka VŠ011-XA
33	Odluka o rashodu autobusa marke NEOBUS 407T registarskih oznaka VŠ014-AŠ
34	Odluka o rashodu autobusa marke NEOBUS 407T registarskih oznaka VŠ040-KW
35	Odluka da neće biti dodele stipendija u školskoj 2018/2019 godini
36	Odluka o godišnjem popisu imovine i obaveza nadan 31.12.2018. godine
37	Odluka o visini jubilarnih nagrada u 2018. godini
38	Odluka o određivanju lica za potpisivanje materijlano-finansijske dokumentacije i depo kartona
39	Odluka o isplati poklona zaposlenima za Novu godinu i Božić

FIZIČKI OBIM I STRUKTURA VOZNOG PARKA

Vozni park STUP-a „Vršac“ a.d. u 2018. godini činila su 57 autobusa različitih tipova i namena, od gradskih i prigradskih preko međumjesnih do visokoturističkih autobusa.

Pregled voznog parka

Rb.	Marka autobusa	broj vozila
1	Neoplan	17
2	Ikarbus	6
3	Neobus	5
4	Setra	7
5	Isuzu	2
6	Man	7
7	Mercedes	13
UKUPNO 57 autobusa		

NATURALNI POKAZATELJI RADA SAOBRAĆAJA U 2018. GODINI

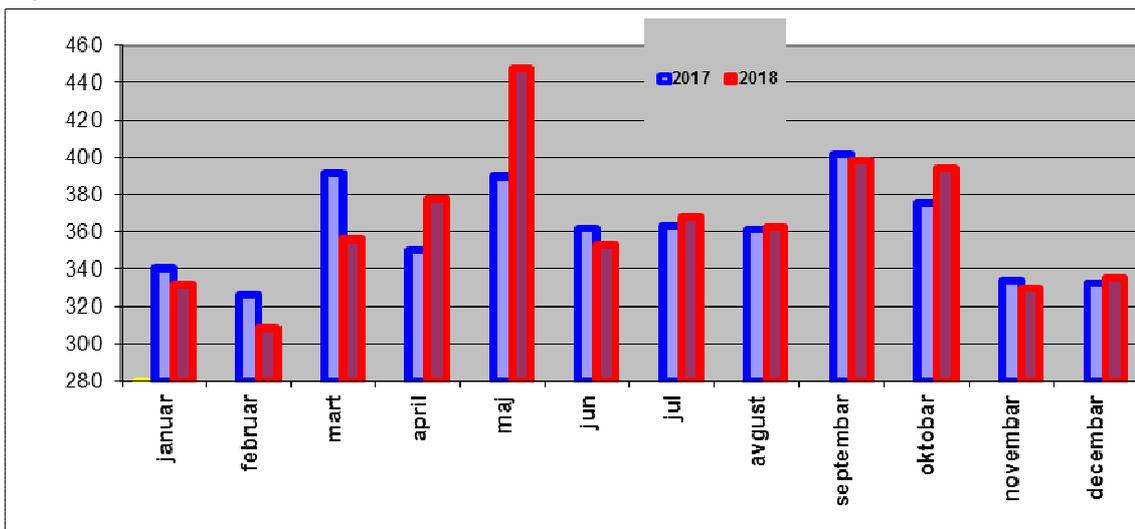
U 2018. godini prešli smo ukupno 4,365,539 kilometara sa ukupno 57 autobusa koliko smo imali na dan 31.12.2018. i prevezli ukupno 2.230.668 putnika.(tabela 1).

Tabela 1. Ukupna pređena kilometraža i ukupno prevezno putnika u odnosu na 2017. god.

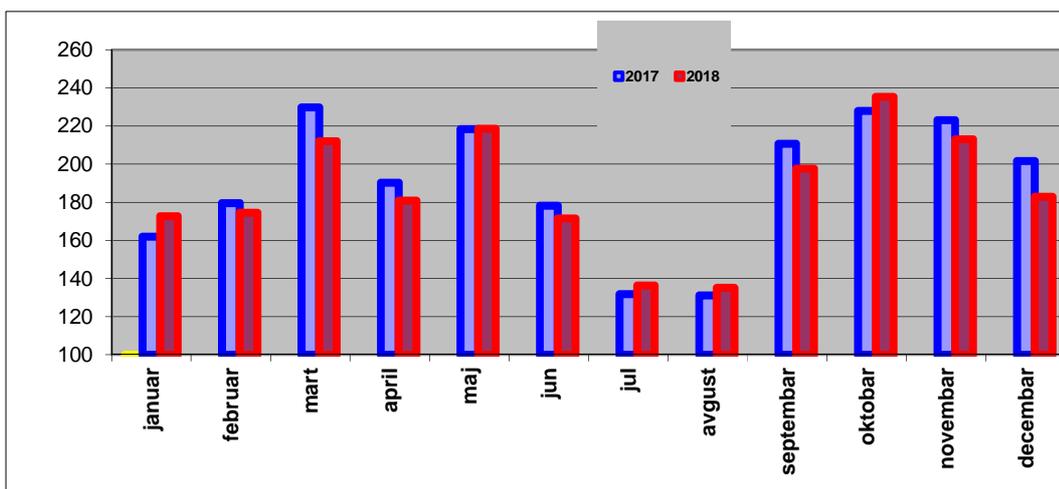
	2017	2018	indeks		2017	2018	indeks
januar	340.792	331.992	97%	januar	162.093	172.771	107%
februar	326.181	308.532	95%	februar	179.667	174.600	97%
mart	391.237	356.223	91%	mart	229.759	212.058	92%
april	350.623	378.121	108%	april	190.316	181.009	95%
maj	390.042	447.806	115%	maj	218.331	218.608	100%
jun	361.799	353.658	98%	jun	178.182	171.534	96%
jul	363.710	368.281	101%	jul	131.753	136.230	103%
avgust	361.335	362.743	100%	avgust	131.048	135.092	103%
septembar	402.283	398.515	99%	septembar	210.617	197.627	94%
oktobar	375.544	394.009	105%	oktobar	227.989	235.193	103%
novembar	334.080	329.791	99%	novembar	223.056	212.994	95%
decembar	332.840	335.868	101%	decembar	201.731	182.952	91%
UKUPNO	4,330.466	4,365.539	100.81%	UKUPNO	2,284.542	2,230.668	97.64%

U 2018. godini smo u odnosu na prošlu godinu sa istom kilometražom kao u 2017. godini prevezli približno za oko 2,5% manji broj putnika .

Grafik 1: Uporedni prikaz ostvarenja predjenih kilometara u poredjenju sa prošlom godinom



Grafik 2: Uporedni prikaz ostvarenja broja preveženih putnika u poredjenju sa prošlom godinom



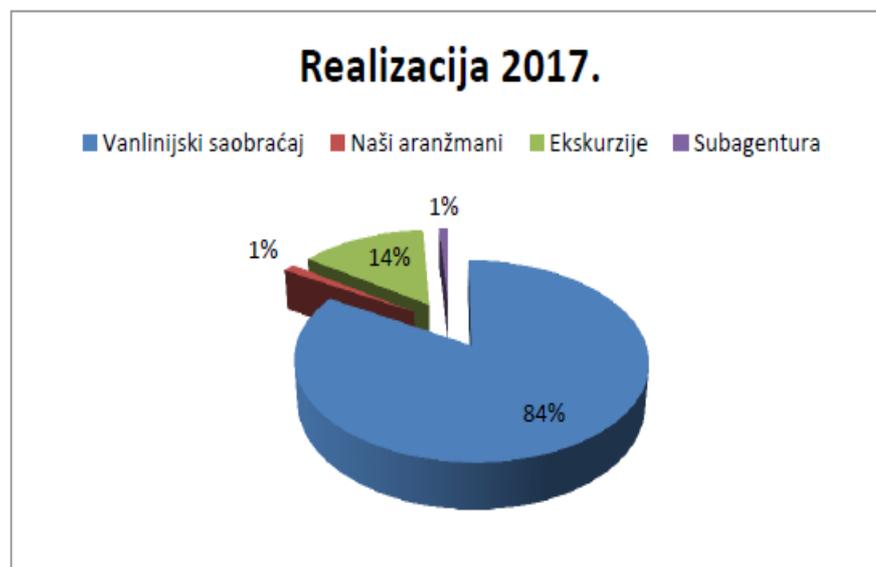
Sektor turizma, razvoja i marketinga

Realizacija 2018.

U okviru profitnog **Sektora za turizam, razvoj i marketing** poslovi kojima se prihoduje su: **Vanlinijski prevoz, Ekскурzije, Sopstveni aranžmani agencije i poslovi Subagenture.**

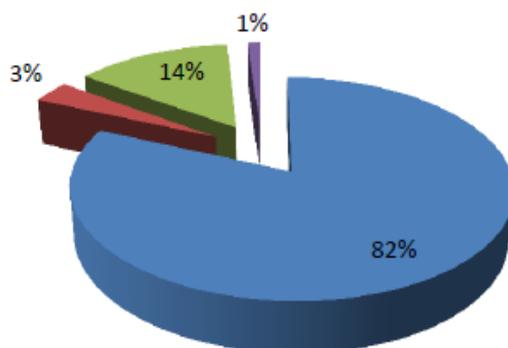
U 2018. godini Sektor je ostvario značajan rast prihoda u svim segmentima poslovanja. U tabelama u prilogu je prikazan rast prihoda u poređenju sa realizacijom u 2017.godini.

STRM	Realizacija 2017.	Realizacija 2018.	Odnos 2018/2017.
Vanlinijski saobraćaj	38.722.927,27	46.538.383,00	120%
Naši aranžmani	618.105,26	1.952.137,00	316%
Ekскурzije	6.538.049,94	7.952.549,00	122%
Subagentura	485.614,67	635.614,00	131%
Ukupno	46.364.697,14	57.078.683,00	123%



Realizacija 2018.

■ Vanlinijski saobraćaj ■ Naši aranžmani ■ Ekскурzije ■ Subagentura



Na grafikonima vidimo udeo prihoda od različitih delatnosti sektora u 2017. i 2018. godini. Najznačajniji rast u prodaji ostvarili smo kada su u pitanju naši aranžmani, a ujednačeno smo rasli kada je u pitanju prodaja kapaciteta našeg voznog parka, organizacije ekскурzija i prodaje u subagenturi.

Uložili smo napore da potpišemo veći broj ugovora o saradnji, pre svega da pronađemo veće partnere za nove prihode u domenu zakupa autobusa, u kvartalima kada u turizmu ima realno šansi za rast. Najveći rast prihoda realizovan je u drugom kvartalu. Jaču prodaju u subagnturi ralizovali smo putem sklapanja ugovora o administrativnoj zabrani sa firmama i institucijama. Ugovorima za prodaju putem administrativne zabrane otvorili smo prostor i za prodaju ostalih usluga firme, što je dobro uticalo i na prodaju usluga kompletne registracije i tehničkog pregleda vozila.

ZAKLJUČAK

Svi osmišljeni i sprovedeni koraci kada su u pitanju Sektor proizveli su rast prodaje i stvorili dobru podlogu za dalji napredak firme u 2019. godini.

Komercijalno-tehnički sektor STUP-a Vršac A.D. u svom sastavu ima servisnu radionicu za popravku komercijalnih vozila, kontrolno telo za tahografe, tehnički pregled i sektor nabavke sa magacinom zaliha, kao i informacioni sektor i internu pumpu za izdavanje goriva. Takodje, u okviru obaveza ovog sektora su i održavanje objekata i opreme cele firme i investicije u tom delu.

Prethodna godina je bila dosta zahtevna po pitanju potrebe da se u većem delu godine obezbedi veliki stepen ispravnosti vozila za eksploataciju, jer je i sektor saobraćaja i sektor turizma koristio maksimalno sve autobuse, pogotovo turističke. Paralelno sa radom, sprovodi se plan racionalizacije radnih mesta kako bi se podigla efikasnost i smanjili troškovi radne snage. Krajem 2018 godine započet je proces postepenog prelaska sistema zaliha na sistem konsignacije, što će vremenom dovesti do sve većeg smanjenja finansijskog opterećenja firme zalihama uz povećanje dostupnosti rezervnih delova u svakom trenutku kada je potrebno.

Profitni delovi sektora, pre svega Tehnički pregled su radili bolje od planiranog, privučen je veći broj stranaka sa komercijalnim vozilima i taj trend se nastavio i naredne godine.

U delu servisa prethodne godine je investirano u uredjenje objekata-hala, a u sektoru saobraćaja uradjena je investicija u dispečarski centar (preuredjene su prostorije za dispečare, vozače, rukovodioce saobraćaja, likvidatore, evidentičare).

U toku 2018 godine dobijena je saglasnost za korišćenje interne pumpe za gorivo od strane Ministarstva energetike. Dobijanju ove saglasnosti prethodili su obimni poslovi kako bi se interna pumpa prilagodila svim zakonskim propisima, nakon potrebnih građevinskih radova dobijeno je rešenje o ozakonjenju, kao i pozitivna mišljenja svih potrebnih inspekcija, a takodje je uradjeno ispitivanje i bazdarenje svih uređaja i rezervoara.

OSVRT NA PODATKE O PROIZVODNIM TROŠKOVIMA ZA 2018 GODINU

Trošak goriva, koji čini gotovo 80% učešća u eksploatacionim troškovima autobusa, je u 2018 godini bio mnogo veći od planiranog. Cena je konstantno rasla od marta sa minimalnih 130 din/lit do maksimalne cene u oktobru od 160 din/lit (nabavna veleprodajna cena sa PDV-om). Utrošak goriva na nivou godine je bio 159.747.036 dinara što je za približno 19 miliona dinara više od utroška u 2018 godini, i to je uticalo u velikoj meri na poslovanje Stup-a Vršac i neispunjavanje plana za ulaganje u osnovna sredstva.

Eksploatacioni troškovi u 2018 godini po predjenom kilometru su iz istog razloga povećani (sa 41.01 na 44.55 din/km). U prethodnoj godini, gledano po grupama autobusa, najmanje ukupne troškove po kilometru imali su autobusi grupe Mercedes Intouro (37,27 din/km) a najveće autobus Neobus sa motorom Cummins (55,62 din/km).

U 2018. godini društvo je pri sprovođenju mera bezbednosti i zdravlja na radu i poslovima fizičkog obezbeđenja obavljalo aktivnosti na unapređenju i očuvanju materijalnih i ljudskih resursa STUP-a „Vršac“ AD.

Planirane aktivnosti i sredstva za njihovu realizaciju sprovodili su se u skladu sa Zakonom i drugim propisima iz ove oblasti, a koje su u STUP-u „Vršac“ AD uređene Pravilnikom o bezbednosti i zdravlju na radu, Pravilnikom o zaštiti od požara i procenom rizika na radnom mestu i u radnoj okolini.

EKOLOGIJA – ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

U toku 2018. godine urađeno je:

- Redovno održavanje ekonomskog dvorišta (košenje korova i trave, čišćenje kanala)
- Čišćenje taložnih jama – iznošenje mulja na deponiju
- Održavanje higijene u objektima, nabavka i korišćenje sredstava za održavanje higijene u objektima
- Sakupljanje, grubo razvrstavanje otpada i predavanje ovlašćenom sakupljaču.
- Deratizacija i dezinfekcija objekata
- Ispitivanje štetnih gasova iz kotlarnice u spoljnu sredinu

BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU

U toku 2018. godine urađeno je:

- Obuka i provera obučenosti radnika pri zasnivanju radnog odnosa i promeni radnog mesta.
- Periodični i kontrolni lekarski pregled radnika na radnim mestima sa povećanim rizikom i ciljani oftamološki pregledi.
- Pregled i ispitivanje sredstava i opreme za ličnu zaštitu u trafo stanici TS – 20/0.4.
- Ispitivanje uslova radne sredine
- Obuka i polaganje radnika iz oblasti prve pomoći
- Godišnji remont trafo stanice i kotlarnice
- Nabavka:
 - a) sredstava za održanje higijene
 - b) ličnih zaštitnih sredstava, obuće i odeće
 - c) lekova za priručne apoteke, naočare rukavice
- Sprovođenje mera predviđenih Zakonom o zabrani pušenja.
- Održavanje – popravke na električnim instalacijama i građevinskim objektima.

ZAŠTITA OD POŽARA

U toku 2018. godine urađeno je:

- Servisiranje protivpožarnih aparata
- Ispitivanje hidrantske mreže
- Ispitivanje gromobranske instalacije
- Nabavke nove opreme (aparati, creva, mlaznice)
- Obuka- provera obučenosti radnika koji zasnivaju radni odnos.



3. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961	Шифра делатности 4931	ПИБ 100512973
Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC		
Седиште Вршац, Степе Степановића 9		

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		185956	213502	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1895	1874	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	1895	1874	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	181425	208992	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	9501	9501	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	27014	26053	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	141973	170781	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	2937	2657	
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		2636	2636	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		2636	2636	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	12	9611	4530	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		85176	68635	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	28666	23840	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	22194	22167	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	6	14	5	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6	6458	1668	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	17961	9475	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	17961	9475	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2157	1680	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2358	2424	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		5089	4517	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		5089	4517	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	13436	6176	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	2207	9264	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	13302	11259	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		280743	286667	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		14878	17602	

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		148643	166501	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	147001	147001	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	147001	147001	
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		17611		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1199	1199	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		18054	18301	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		5237	4841	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	32	12817	13460	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		50916	25732	0

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	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		50916	25732	0
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		47919	17699	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		2997	8033	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		81184	94434	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		32702	51835	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		14183	33234	
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		18519	18601	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5438	4225	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		39094	34467	0
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		38985	34363	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		109	104	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3936	3890	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		14	17	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		280743	285567	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		14878	17602	

у Vršcu
 дана 23.04 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

БИЛАНС УСПЕХА

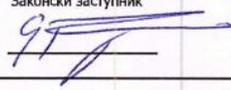
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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		532967	515346
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
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	19	530246	511732
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		489242	464174
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		41004	47558
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20	499	2401
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	21	2222	1213

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		524636	504001
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		21	17
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22	38990	39147
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	168091	149991
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	24	211496	203528
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	51863	51923
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		38365	40282
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26	15810	19113
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		8331	11345
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	27	407	3210
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		214	204
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		193	3006
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	2167	2525
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1919	1833
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		248	692
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			685
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1760	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	29	2	57
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	30	1563	2245
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	31	15	310
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		8121	14022
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		8121	14022
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	32	386	562
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		5082	
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	32	12817	13460
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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	33	274	429
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Вршци</u>				Законски заступник	
дана <u>23.04.</u> 20 <u>19</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

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	32	12817	13460
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	32	12817	13460
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 Вршац
 дана 23.04.2010 године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC

Седиште Вршац, Стене Степановића 9

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	649085	548039
1. Продаја и примљени аванси	3002	559899	513620
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	204
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	89182	34215
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	603428	483329
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	327250	276481
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	196138	200744
3. Плаћене камате	3008	1940	1833
4. Порез на добитак	3009	320	805
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	77780	3466
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	45657	64710
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13101	59871
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8946	58510
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	4155	1361
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	13101	59871

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	58458	22491
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	44296	5944
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	14162	16947
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	63568	39241
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	18222	21405
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14277	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	33124	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	4873	3425
6. Исплаћене дивиденде	3037	13072	12411
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	25110	16750
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	707543	570530
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	703057	582441
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7446	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		11911
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5176	18743
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	20	27
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	205	683
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13436	6176
у <u>Vršcu</u> дана <u>23.04</u> <u>2019</u> године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив **SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC**

Седиште **Вршац, Стене Степановића 9**

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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	163330	4020		4038	1199
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	163330	4024		4042	1199
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	16329	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		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	147001	4028		4046	1199
	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	147001	4032		4050	1199

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	-4015		-4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	-4016		-4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	-4017		-4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	-4018	147001	-4036		4054	1199

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	22328
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	22328
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	17487
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	13460
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	18301
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	18301

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 дуговој страни рачуна	4069		4087	17611	4105	13064
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	12817
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	17611	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	18054

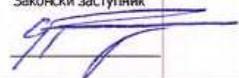
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	186857	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	186857	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	20356	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	166501	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	166501	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	17858	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	148643	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252	
у <u>Вршац</u> дана <u>23.04</u> 20 <u>19</u> године					Законски заступник 	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2018. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	218	226

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	1889	15	1874
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	383	362	21
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	2272	377	1895
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	724979	515987	208992
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	10266		10266
	2.3. Смањења у току године	9013	30262	7571	37833
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	704983	523558	181425

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	147001	147001
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	147001	147001

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	29675	32660
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	147001	147001
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	147001	147001

V . СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038	2362	2244
2. Физичка лица	9039	10071	8499
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043	15	
7. Страна правна лица	9044	616	1668
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	13064	12411

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	109664	104792
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	11203	11312
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	29909	28718
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	11625	11487
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	1327	905
	7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	163728	157214

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	150559	144822
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	29266	27976
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	233	323
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	7313	4585
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	24125	25822
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059		
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	6825	8562
553	10. Трошкови платног промета	9063	1938	1873
554	11. Трошкови чланарина	9064	784	651
555	12. Трошкови пореза	9065	2125	1487
556	13. Трошкови доприноса	9066	63	7
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	1919	1833
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074		
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	225150	217941

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	499	2401
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	214	204
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	713	2605

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акције (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091	0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	5089	0	5089
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	5089		5089
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	0	0	0
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028 ,део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	24419	0	24419
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	24419		24419
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209					

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	4515	0	4515
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	2358		2358
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, , део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	2157		2157
у <u>Вршац</u> дана <u>29.04</u> 20 <u>19</u> године				Законски заступник 	

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2018.

1. OPŠTE INFORMACIJE

STUP Vršac a.d. Vršac (u daljem tekstu „Društvo“) osnovan je 19. septembra 2001. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 18. maja 2007. godine trguje na vanberzanskom tržištu Beogradske berze.

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika.

Sedište Društva je u Vršcu, ulica Stepe Stepanovića br. 9.

Matični broj Društva je 08009961, a poreski identifikacioni broj 100512973.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 2019. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 i 144/2014).

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine i oprema

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,19%-9,0%
Autobusi i prateća oprema	6,25%-20,0%
Ostala oprema	6,52%-30,0%

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine i oprema (nastavak)

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

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez na dobitak (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Visine jubilarnih nagrada prilikom svake isplate utvrđuje Upravni odbor Društva i to jednom godišnje najkasnije do 20. decembra za tekuću kalendarsku godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Lizing

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

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

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

Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Troškovi pozajmljivanja

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

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Korisni vek nekretnina i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

5. NEMATERIJALNA IMOVINA, NEKRETNINE I OPREMA

	Zemljište i građevinski objekti	Autobusi i prateća oprema	U K U P N O	u hiljadama RSD Nematerijalna imovina
Nabavna vrednost				
1. januar 2017. godine	109.248	582.612	691.860	-
Nabavke u toku godine	2.563	56.715	59.278	1.889
Otuđenja i rashodovanja	-	(26.159)	(26.159)	-
31. decembar 2017. godine	111.811	613.168	724.979	1.889
1. januar 2018. godine	111.811	613.168	724.979	1.889
Nabavke u toku godine	3.525	6.739	10.264	383
Otuđenja i rashodovanja	-	(30.260)	(30.260)	-
31. decembar 2018. godine	115.336	589.647	704.983	2.272
Ispravka vrednosti				
1. januar 2017. godine	74.077	427.801	501.878	-
Amortizacija	2.180	38.102	40.282	15
Otuđenja i rashodovanja	-	(26.173)	(26.173)	-
31. decembar 2017. godine	76.257	439.730	515.987	15
1. januar 2018. godine	76.257	439.730	515.987	15
Amortizacija	2.564	35.801	38.365	362
Otuđenja i rashodovanja	-	(30.794)	(30.794)	-
31. decembar 2018. godine	78.821	444.737	523.558	377
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2018. godine	36.515	144.910	181.425	1.895
31. decembar 2017. godine	35.554	173.438	208.992	1.874

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo u hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 181.425 hiljade RSD (2017. godine - 150.167 hiljada RSD).

U 2018. godini društvo ima osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 2.937 hiljada RSD.

5.1. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.636	2.636
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani u zemlji	-	-
Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti učešća u kapitalu dugoročni finansijski plasmani hartije od vrednosti koje se drže do dospeća ostali dugoročni finansijski plasmani</i>	-	-
	2.636	2.636

6. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rezervni delovi	14.388	14.709
Materijal	7.772	7.235
Dati avansi	6.458	1.668
Alat i inventar	84	223
Roba	14	5
	28.666	23.840

7. POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	2018.	2017.
Potraživanja od kupaca u zemlji	17.961	9.475
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		
	17.961	9.475
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	2.157	1.680
	2.157	1.680
DRUGA POTRAŽIVANJA		
Potraživanja za kamatu i dividende		-
Potraživanja od zaposlenih	801	1.109
Potraživanja od državnih organa i organizacija		-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	176	242
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	405	206
Potraživanja po osnovu naknada šteta	560	91
Ostala kratkoročna potraživanja	414	776
	2.358	2.424

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	5.089	4.517
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
	5.089	4.517

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Devizni računi	208	716
Tekući računi	8.296	900
Blagajna	2.921	4.088
Devizna blagajna	1.671	281
Ostala novčana sredstva	340	191
	13.436	6.176

10. POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Potraživanje za više plaćen PDV	908	7.616
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	1.298	1.648
	2.207	9.264

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	4.014	7.324
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	9.288	3.935
	13.302	11.259

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 9.611 hiljada RSD (2017. godine – 4.530 hiljada RSD) u celosti se odnose na privremene razlike nastale između osnovice po kojoj su nekretnine i oprema priznati u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ta sredstva iskazana u finansijskim izveštajima Društva.

13. KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 147.001 hiljada RSD tj. 32.660 akcija nominalne vrednosti 4.500,94 RSD po akciji.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Fizička lica	22.192	67,95%	22.365	68,48%
Eko polje d.o.o. Beograd	3.445	10,55%	3.445	10,55%
Qwest Investments Public Company	-	-	2.850	8,73%
Ostala pravna lica	4.038	12,36%	4.000	12,24%
STUP- sopstvene akcije	2.985	9,14%	-	-
	32.660	100%	32.660	100,00%

Društvo je u toku 2018. Godine izvršilo otkup 2.985 sopstvenih akcija u iznosu od 17.611 hiljada RSD.

U toku 2018. godine Društvo je donelo odluku o raspodeli neraspoređene dobiti iz ranijih godina u iznosu 13.064 hiljada RSD.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dugoročni krediti u zemlji	47.919	17.699
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	2.997	8.033
	50.916	25.732

Iznos od 47.999 hiljada RSD odnosi se na dugoročni kredit dobijen kod Banca Intesa AD zaključenjem Ugovora o kreditu 23.10.2018. godine na iznos od 170.000 EUR, čiji je rok otplate 23.10.2023. godine. U rok otplate kredita uključen je i Period mirovanja u trajanju od 6 meseci od dana zaključenja Ugovora. Kamata na Sredstva kredita predstavlja zbir tromesečnog EURIBOR-a, marže od 2,76% na godišnjem nivou i pripadajućih javnih dažbina (ukoliko je primenljivo) u skladu sa pozitivnim propisima Republike Srbije. Zatim dugoročni kredit dobijen kod Komercijalne banke zaključen ugovorom o kreditu 17.05.2018. na iznos kreditnog okvira od 500.000 EUR, od kojih je iskorišćeno 374.946 EUR, dok je preostali iznos od 125.054 EUR raspoloživ za buduća investiciona ulaganja. Kamata na Sredstva kredita je fiksna u prve dve godine i iznosi 2,50%, a nakon isteka perioda od dve godine predstavlja zbir vrednosti tromesečnog EURIBOR-a i marže od 2,50%.

Iznos od 2.997 hiljade RSD odnosi se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga čiji je ugovor zaključen dana 13.07.2015. godine na period od 60 meseci i čiji je dan isplate poslednje rate 06.07.2020. godine. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga u celosti se odnose na finansiranje nabavke autobusa. Nakon isteka ugovora Društvu je data mogućnost da predmet lizinga otkupi po nominalnoj vrednosti.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	14.183	33.234
Tekuća dospeća:		
- dugoročnih kredita	13.501	13.720
- finansijskog lizinga	5.018	4.881
	18.519	18.601
	32.702	51.835

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.438	4.225
Obaveze prema dobavljačima:		
- u zemlji	38.985	34.363
- u inostranstvu	109	104
	39.094	34.467

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	2.648	930
	2.648	930
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim zarada koje se refundiraju	-	1.686
Obaveze za porez na zarada i naknade zarada na teret zaposlenog	-	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	91	67
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	22	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	24	12
	137	1.786

Druge obaveze

Obaveze po osnovu kamata i troškova	-	-
Obaveze za dividende	188	196
Obaveze za učešće u dobitku		-
Obaveze prema zaposlenima	817	784
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	18
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-
Ostale obaveze	142	176
	1.147	1.174

Stanje na dan 31. decembra**3.936** **3.890****18. VANBILANSNA EVIDENCIJA****U hiljadama RSD****2018.****2017.**

Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	6.361	6.097
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	8.154	11.120
Roba uzeta u komision i konsignaciju	317	339
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	46	46
Data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Imovina kod drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	14.878	17.602

U hiljadama RSD**2018.****2017.**

Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing	6.361	6.097
Obaveza za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	8.154	11.120
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	317	339
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	46	46
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Obaveze za imovinu drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	14.878	17.602

19. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.- 31.12. 2017.
Prihodi od prodaje usluga:		
- u zemlji	489.242	464.174
- u inostranstvu	41.004	47.558
	530.246	511.732

20. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od poklona (nije promet za PDV)	-	2.000
Prihodi od regresiranih vožnji (PDV 10%)	499	401
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija (nije u sistemu PDVa)	-	-
	499	2.401

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od zakupnina, parkinga i marketinga (PDV 20%)	2.222	1.213
	2.222	1.213

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.- 31.12. 2017.
Troškovi rezervnih delova	24.526	26.970
Troškovi materijala	11.918	9.548
Troškovi režijskog materijala	1.703	1.326
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	843	1.303
	38.990	39.147

23. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.- 31.12. 2017.
Troškovi električne energije	2.340	2.224
Troškovi plina	1.926	2.386
Troškovi vode	876	1.020
Troškovi maziva	3.202	3.537
Troškovi goriva	159.747	140.824
	168.091	149.991

24. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.- 31.12. 2017.
Troškovi bruto zarada	150.559	144.822
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	29.266	27.976
Troškovi naknada za prevoz radnika	9.536	10.196
Naknade neizvršnih direktora	7.313	4.585
Dnevnice za službena putovanja	9.310	6.611
Naknada za ishranu na službenom putu	-	2.472
Troškovi otpremnina	1.010	1.649
Ostali lični rashodi	4.502	5.217
	211.496	203.528

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	26.300	27.935
Troškovi usluga održavanja	11.983	6.357
Troškovi prevoza u inostranstvu	8.275	12.587
Troškovi reklame i propagande	1.054	1.700
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.251	3.344
	51.836	51.923

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi premije osiguranja	6.825	8.562
Troškovi taksi i sudski troškovi	1.065	2.253
Troškovi poreza i doprinosa	2.972	3.469
Troškovi platnog prometa	1.937	1.360
Ostali nematerijalni troškovi	3.011	3.469
	15.810	19.113

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
U hiljadama RSD		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	214	204
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	20	27
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	173	2.979
	407	3.210

28. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
U hiljadama RSD		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.919	1.833
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	206	683
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	42	9
	2.167	2.525

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

	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
U hiljadama RSD		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	2	57
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
	2	57

30. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Naplaćena otpisana potraživanja	45	363
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	13	32
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.505	1.850
	1.563	2.245

31. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	15	310
	15	310

32. POREZ NA DOBITAK**Komponente poreza na dobitak**

Porez na dobitak iskazan u 2018. godini u iznosu od 386 hiljada RSD (2017. godine – 562 hiljada RSD) u celosti se odnosi na tekući poreski rashod.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobitak pre oporezivanja	8.121	14.022
Korekcija za stalne razlike	355	1.292
Korekcija za privremene razlike: - računovodstvena i poreska amortizacija	(108)	(2.816)
Poreska osnovica	8.584	12.499
Obračunati porez - 15%	1.287	1.875
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(901)	(1.313)
Tekući poreski rashod	386	562
<i>Efektivna poreska stopa</i>		

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
do jedne godine	5.164	3.917
od jedne do pet godina	22.864	22.883
od pet do deset godina	8.142	14.187
	36.170	40.987

Neto dobitak

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobitak pre oporezivanja	8.121	14.022
Poreski rashod perioda	(386)	(562)
Odloženi poreski prihodi perioda	5.082	
	12.817	13.460

33. ZARADA PO AKCIJI

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

Proračun zarade po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Neto dobitak tekuće godine	12.817	13.460
Ponderisani broj običnih akcija	29.675	32.660
Zarada po akciji	274	429

34. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo obavlja svoju poslovnu aktivnost kao jedinstven poslovni segment, prevoz putnika na domaćem tržištu. Shodno tome, sledeće informacije predstavljaju obelodanjivanja na nivou Društva kao celine.

Prihodi

	u hiljadama RSD	
	01.01.- 31.12. 2018.	01.01.- 31.12. 2017.
Prevoz putnika	465.578	457.013
Turistička agencija	57.079	46.394
	522.657	503.407

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.
EUR	1.848	466	83.727	77.671
SEK	9	83	-	-
DKK	22	448	-	-
	1.879	997	83.727	77.671

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR, SEK odnosno DKK.

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(8.185)	8.185	(7.667)	7.667
SEK	-	-	-	-
DKK	-	-	-	-
	-	-	(7.667)	7.667

Kamatni rizik

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

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	43.637	26.908
	43.637	26.908
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	39.094	34.467
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	36.638	55.725
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	50.916	25.732
	126.648	115.924

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2017. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2018.		2017.	
			+1%	-1%
Finansijske obaveze	(876)	876	(815)	815
	(876)	876	(815)	815

Kreditni rizik

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

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
2018. godina				
Dugoročni krediti	18.519	16.499	34.417	69.435
Obaveze iz poslovanja	39.094	-	-	39.094
Kratkoročne finansijske obaveze	14.183	-	-	14.183
Ostale kratkoročne obaveze	3.936	-	-	3.936
	75.732	16.499	34.417	126.648
2017. godina				
Dugoročni krediti	18.601	15.357	10.375	44.333
Obaveze iz poslovanja	34.467	-	-	34.467
Kratkoročne finansijske obaveze	33.234	-	-	33.234
Ostale kratkoročne obaveze	3.890	-	-	3.890
	90.192	15.357	10.375	115.924

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

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

36. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ukupna zaduženost	132.100	120.166
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>13.436</u>	<u>6.176</u>
Neto zaduženost	118.664	113.990
Kapital	<u>148.643</u>	<u>166.501</u>
Ukupan kapital	<u>267.307</u>	<u>280.491</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>44,39%</u>	<u>40,64%</u>

37. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

38. PORESKI RIZICI

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

39. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

40. SUDISKI SPOROVI

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine ima dva sudska spora u kojima se javlja kao tuženi. U pitanju su radni sporovi zbog otkaza ugovora o radu. Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac.

41. REZERVISANJA

Društvo nije formiralo rezervisanja za zaposlene jer je procenilo da bi aktuarski troškovi premašili koristi.

42. DEVIZNI KURSEVI

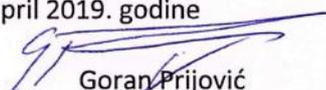
Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118,1946	118,4727
SEK	11,5202	12,0240
DKK	15,8279	15,9099

43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Osim događaja koji su obelodanjeni, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

Vršac, . april 2019. godine


Goran Prijović
Generalni direktor




Milanka Stanković
Finansijski direktor

PODACI ZA STATISTIČKE POTREBE I ANALIZU ZA 2018

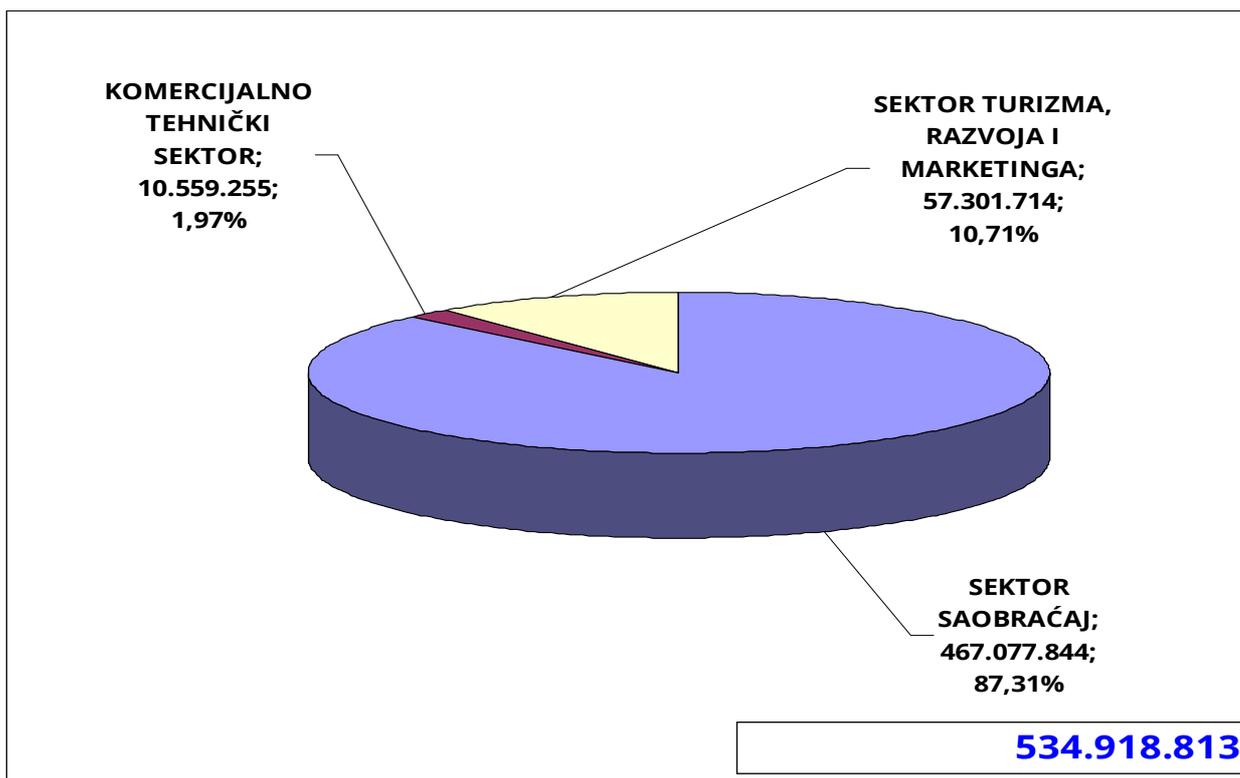
PRIHODI KUMULATIV JANUAR-DECEMBAR 2018

R.B	Opis	Direktni	Indirektni	Ukupno
1	SEKTOR SAORAČAJA			
1,1	Prihod linijski saobraćaj u zemlji	445.352.514	0	445.352.514
1.1.1	Prihod od prodaje konduktera	221.254.655	0	221.254.655
	Broj putnika	0	0	969.646
1.1.2	Prihodi od prodaje biletara AS i ostalih	89.479.369	0	89.479.369
	Broj putnika	0	0	207.416
1.1.3	Prihodi od mesečnih karata	134.618.490	0	134.618.490
	Broj putnika	0	0	1.015.811
	Broj putnika linijski saobraćaj u zemlji	0	0	2.192.873
	Kilometara linijski saobraćaj u zemlji	0	0	3.644.093
	Dinara po kilometru (linijski u zemlji)	0	0	1.462
1,2	Prihod linijski saobraćaj van zemlje	20.015.633	0	20.015.633
1.2.1	Prihod od linije za Crnu Goru	2.104.236	0	2.104.236
	Broj putnika	0	0	780
	Broj kilometara	0	0	19.250
1.2.2	Prihod od linije za Beč	17.911.397	0	17.911.397
	Broj putnika	0	0	6.765
	Broj kilometara	0	0	216.776
	Broj putnika linijski saobraćaj van zemlje	0	0	7.545
	Broj kilometara linijski saobraćaj van zemlje	0	0	236.026
	Dinara po kilometru (linijski van zemlje)	0	0	#DIV/0!
1,3	Ostali prihodi	209.787	1.499.909	1.709.697
	Ukupno sektor saobraćaja	465.577.935	1.499.909	467.077.844
2	SEKTOR TURIZMA, RAZVOJA I MARKETINGA			
2,1	Prihodi iz poslovne aktivnosti	57.078.686	0	57.078.686
2.1.1	Prihod od vanlinijskog prevoza	47.300.002	0	47.300.002
2.1.2	Prihod od ugovorenih ekskurzija	8.503.426	0	8.503.426
2.1.3	Prihod od ugovorenih subagentura	634.311	0	634.311
2.1.4	Sopstveni aranžmani	640.947	0	640.947
	Broj putnika	0	0	30.047
	Broj kilometara	0	0	485.220
	Dinara po kilometru	0	0	1.388
2,2	Ostali prihodi	0	223.028	223.028
	Ukupno Sektor turizma, razvoja i marketinga	57.078.686	223.028	57.301.714
3	KOMERIJALNO TEHNIČKI SEKTOR			
3,1	Prihodi iz poslovne aktivnosti	10.520.595	0	10.520.595
3.1.1	Prihod od prodaje proizvoda	2.033.073	0	2.033.073
3.1.2	Prihod od tehničkog pregleda	3.941.384	0	3.941.384
3.1.3	Prihod od radionice za tahografe	2.095.500	0	2.095.500
3.1.4	Prihod od popravski za treća lica	228.218	0	228.218
3.1.5	Prihod od provizije od osiguranja	2.222.420	0	2.222.420
3.1.6	Prihod od preventive	0	0	0
3,2	Ostali prihodi	0	38.659	38.659
	Ukupno Komercijalno tehnički sektor	10.520.595	38.659	10.559.255
	UKUPNO SVI SEKTORI	533.177.216	1.761.597	534.938.813
	Ukupan broj putnika	0	0	2.230.465
	Ukupan broj kilometara	0	0	4.365.267
	Dinara po kilometru	0	0	122,54

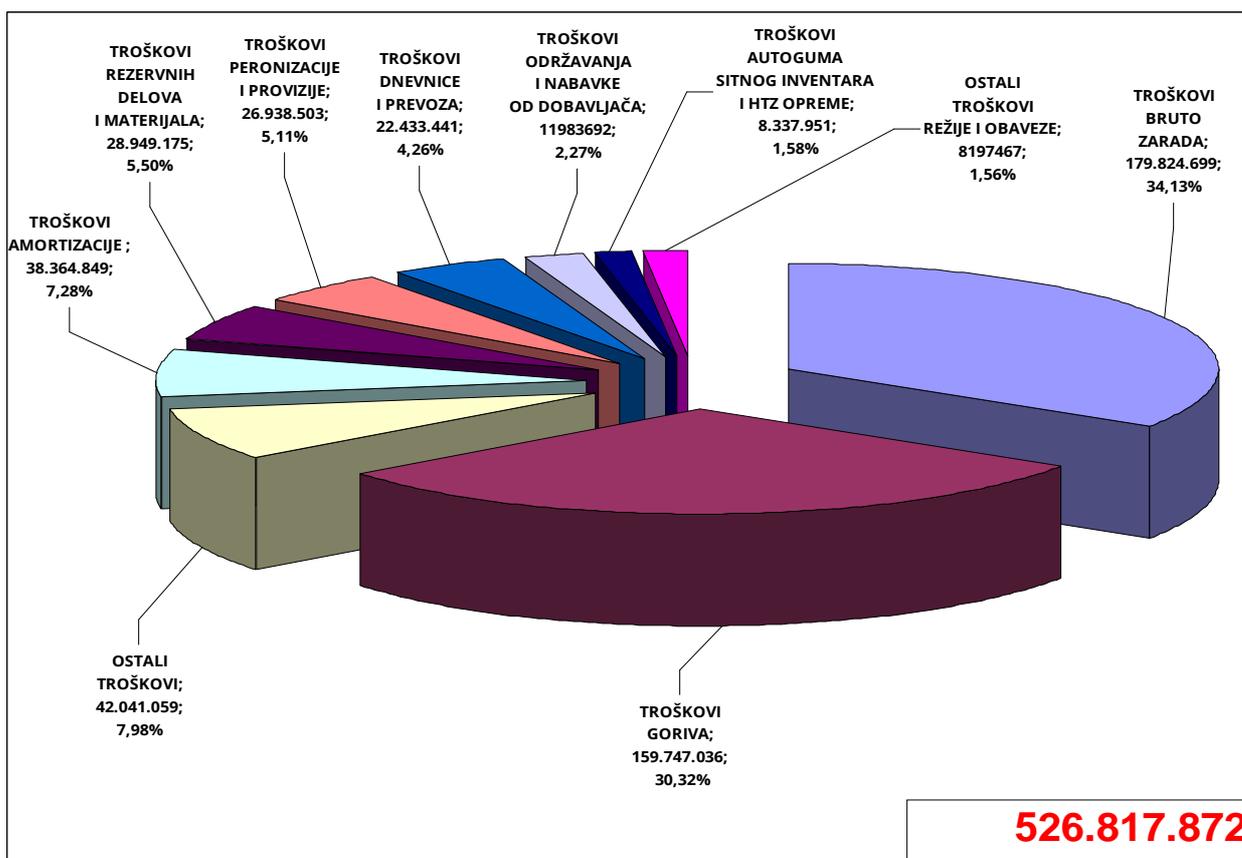
TROŠKOVI KUMULATIVNO JANUAR – DECEMBAR 2018.

Opis	Ukupno		Ukupno direktni		Ukupno indirektni		Saobraćaj		STUP Travel		Komerrijano bihnički	
	Ukupno	Indirektni	Direktni	Indirektni	Direktni	Indirektni	Direktni	Indirektni	Direktni	Indirektni	Direktni	Indirektni
TROŠKOVI BRUTO ZARADA	179.624.699	54.710.568	125.114.111	0	125.114.111	0	105.112.523	47.767.459	16.748.716	5.696.776	3.252.872	1.046.353
TROŠKOVI AMORTIZACIJE 5400	38.364.849	0	38.364.849	0	38.364.849	0	0	33.719.998	0	3.903.469	0	741.362
TROŠKOVI GORIVA	159.747.036	12.754	159.734.282	0	159.734.282	0	142.090.231	10.439	17.644.050	2.121	0	195
TROŠKOVI REZERVIH DELOVA I MATERIJALA	28.949.175	0	28.949.175	0	28.949.175	0	25.822.395	0	3.126.780	0	0	0
TROŠKOVI MAZIVA	3.202.299	0	3.202.299	0	3.202.299	0	2.853.152	0	349.146	0	0	0
TROŠKOVI AUTOGLIMA SITNOG INVENTARA I HTZ OPREME	8.337.951	2.033.698	6.304.253	0	6.304.253	2.033.698	5.599.406	1.799.444	604.947	194.941	0	39.313
TROŠKOVI PERONIZACIJE I PROVIZIJE	26.938.503	0	26.938.503	0	26.938.503	0	26.299.875	0	638.628	0	0	0
TROŠKOVI DNEVNIČE I PREVOZA	22.433.441	1.008.770	21.424.670	0	21.424.670	1.008.770	13.551.087	886.227	7.702.603	102.615	17.0981	19.928
TROŠKOVI ZA ČLANOVE UPRAVNOG ODBORA I NEZAVRŠNIH DIREKTORA	7.312.918	0	7.312.918	0	7.312.918	0	0	6.380.509	0	785.525	0	146.883
TROŠKOVI OTPREMNE U PENZIJU 5290	1.009.744	0	1.009.744	0	1.009.744	0	0	930.641	0	48.633	0	30.270
TROŠKOVI NAKNADA I SOLIDARNE POMOĆI PO PKU 5298	425.197	0	425.197	0	425.197	0	0	356.178	0	60.149	0	8.870
TROŠKOVI STIPENDIJA 5294	1.239.870	0	1.239.870	0	1.239.870	0	0	1.072.278	0	149.532	0	18.060
TROŠKOVI SPONZORSTVA 5297	86.362	0	86.362	0	86.362	0	0	74.431	0	9.963	0	1.967
TROŠKOVI ODRŽAVANJA I NABAVE OD DOBAVLJAČA 5322	11.983.692	5.993.520	5.993.520	0	5.993.520	5.993.520	5.354.779	5.210.836	638.741	657.575	0	121.760
TROŠKOVI PTT USLUGA 5312	1.704.619	410	1.704.209	0	1.704.209	0	0	1.495.734	410	174.918	0	33.557
TROŠKOVI REGISTRACIJE VOZIJA 5380	297.920	0	297.920	0	297.920	0	264.827	0	33.093	0	0	0
TROŠKOVI PREMIJA OSIGURANJA 5521	6.825.253	0	6.825.253	0	6.825.253	0	0	6.007.485	0	674.626	0	142.942
TROŠKOVI USLUGA U INOSTRANSTVU	7.205.963	7.205.963	7.205.963	0	7.205.963	0	4.253.730	0	2.952.234	0	0	0
TROŠKOVI REPREZENTACIJE 5510	472.331	20.753	20.753	0	20.753	451.579	0	396.821	20.753	45.608	0	9.150
TROŠKOVI USLUGA BANAKA 5501	1.947.616	0	1.947.616	0	1.947.616	0	0	1.713.141	0	197.766	0	38.686
TROŠKOVI RASHODA KAMATA 5620	1.912.636	0	1.912.636	0	1.912.636	0	0	1.676.761	0	197.633	0	38.442
TROŠKOVI NAKNADE PO UGOVORU O DELU I PRIVREMENIM POSLOVIMA	232.596	232.596	232.596	0	232.596	0	0	0	232.596	0	0	0
TROŠKOVI REKLAMA 5360	1.043.905	327.500	327.500	0	327.500	716.405	327.500	634.185	0	67.550	0	14.670
TROŠKOVI SUDA, TAKSI KONRAMA I DR. 5580	1.064.523	0	1.064.523	0	1.064.523	0	0	936.506	0	108.599	0	19.418
TROŠKOVI ZAKONSKIH I UGOVORNIH OBAVEZA	3.419.789	0	3.419.789	0	3.419.789	0	0	2.990.390	0	358.350	0	71.050
OSTALI TROŠKOVI REZJE I OBAVEZE	8.197.467	1.429.354	1.429.354	0	1.429.354	6.768.113	1.405.910	5.996.580	23.444	639.614	0	131.920
OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI 5598	2.637.319	0	2.637.319	0	2.637.319	0	0	2.349.382	0	230.798	0	57.139
UKUPNO	526.817.872	367.176.309	367.176.309	139.642.563	139.642.563	199.842.563	333.035.416	122.405.426	50.716.041	14.507.204	3.423.853	2.729.932

GRAFIKONI



GRAFIKON PRIHODA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2018.



GRAFIKON RASHODA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2018

POKAZATELJ POSLOVANJA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2018.

Opis	01.01.-31.12.17	01.01.-31.12.18
Ukupan prihod	520.858.173	534.938.813
Ukupan rashod	506.835.519	526.817.872
ostvarena razlika	14.022.654	8.120.941

UKALKULISANA AMORTIZACIJA I DOBIT		
OPIS	Period 01.01.2017 - 31.12.2017	Period 01.01.2018- 31.12.2018
Ukalkulisana Amortizacija	40.281.678	38.364.848
Dobit	14.022.655	8.120.941
Ukupna Akumulacija	54.304.333	46.485.789

1. ZALIHE NA DAN	31.12.2018	22.187.634
Nafte:	(1017; 10170)	52.360 106,60 5.581.396
		litara cena
Rezervnih delova:	(1020)	14.012.132
Potrošnog materijala:	(1010)	720.516
Ulja, benzina,antifriz:	(1011;1012)	1.409.550
Sitan inventar, auto gume i HTZ:	(1030;1023;10103)	464.040

2. NOVČANA SREDSTVA NA DAN	31.12.18	24.713.576
DINARSKA NOVČANA SREDSTVA UKUPNO		
Žiro račun:	(2410-2415,2423)	8.384.704
blagajne	(2430;2462)	4.573.103
Pozajmice:	(232246 - 232499)	5.089.344
Avansi:	(1500,1540)	6.458.157

DINARSKA PROTIVVREDNOST DEVIZNIH SREDSTAVA			208.268
EVRI	(9751; 97510)	1.490 118,1946	176.110
SEK	(9721;97210)	835 11,5202	9.619
DKK	(97211)	1.424 15,8279	22.539

3. POTRAŽIVANJE OD KUPACA	204...	17.961.073
4. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA:	435...	-38.984.740
UKUPNA OBRтна SREDSTVA 1+2+3-4		25.877.543

Bruto zarade po zaposlenom	XII 2017	75.590,72	XII 2018	66.656,98
Neto zarade po zaposlenom:	XII 2017	45.638,22	XII 2018	40.630,20

ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA 2018.

Prinos na ukupni kapital	=	$\frac{\text{dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezovanja}}{\text{kapital}}$	=	$\frac{\text{AOP 1058}}{\text{AOP 0401}}$	=	$\frac{8.121}{148.643}$	=	0,0546	ili	5,46%
Prinos na imovinu	=	$\frac{\text{poslovni dobitak}}{\text{poslovna imovina}}$	=	$\frac{\text{AOP 1030}}{\text{AOP 0071}}$	=	$\frac{8.331}{280.747}$	=	0,0296	ili	2,96%
Neto prinos na sopstveni kapital	=	$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{kapital}}$	=	$\frac{\text{AOP 0419}}{\text{AOP 0401}}$	=	$\frac{12.817}{148.643}$	=	0,0862	ili	8,62%
Stepen zaduženosti	=	$\frac{\text{dugorona rezerviranja i obaveze}}{\text{ukupna pasiva}}$	=	$\frac{\text{AOP 0442}}{\text{AOP 124}}$	=	$\frac{132.100}{280.747}$	=	0,4705	ili	47,05%
Tržišna kapitalizacija	=	broj akcija	x	tržišna cena na 31.12.2018	=	32.660	x	5.900	=	192.694.000 Din.
Dobitak po akciji	=	$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{prosečan broj akcija}}$	=	$\frac{12.816.691}{32.660}$	=	392,4278				dinara
Isplaćena dividenda po akciji za 2017 godinu	=	$\frac{\text{isplaćena dividenda}}{\text{broj akcija}}$	=	$\frac{13.064.000}{32.660}$	=	400				dinara
I Stepen likvidnosti	=	$\frac{\text{gotovinski ekvivalenti i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	=	$\frac{\text{AOP 0068}}{\text{AOP 0442}}$	=	$\frac{13.436}{81.184}$	=	0,1655	ili	16,55%
II Stepen likvidnosti	=	$\frac{\text{kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	=	$\frac{\text{AOP 0051}}{\text{AOP 0070}}$	=	$\frac{31.263}{81.184}$	=	0,3851	ili	38,51%
Neto obrtni kapital	=	Obrtna imovina bez odložnih poreskih sredstava	-	Kratkoročne obaveze	=	$\text{AOP 0043} - \text{AOP 0042} - \text{AOP 0442}$	=	$85.176 - 9.611 - 81.184$	=	-5.619

ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA 2017.

Prinos na ukupni kapital	= $\frac{\text{dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezovanja}}{\text{kapital}}$	= $\frac{\text{AOP 1058}}{\text{AOP 0401}}$	= $\frac{14.022}{166.501}$	= 0,0842	ili	8,42%
Prinos na imovinu	= $\frac{\text{poslovni dobitak}}{\text{poslovna imovina}}$	= $\frac{\text{AOP 1030}}{\text{AOP 0071}}$	= $\frac{11.345}{286.667}$	= 0,0396	ili	3,96%
Neto prinos na sopstveni kapital	= $\frac{\text{neto dobitak}}{\text{kapital}}$	= $\frac{\text{AOP 0419}}{\text{AOP 0401}}$	= $\frac{13.460}{166.501}$	= 0,0808	ili	8,08%
Stepen zaduženosti	= $\frac{\text{dugorona rezerviranja i obaveze}}{\text{ukupna pasiva}}$	= $\frac{\text{AOP 0442}}{\text{AOP 124}}$	= $\frac{120.166}{286.667}$	= 0,4192	ili	41,92%
Tržišna kapitalizacija	= broj akcija	x tržišna cena na 31.12.2016	= 32.660	x 5.900	=	192.694.000 Din.
Dobitak po akciji	= $\frac{\text{neto dobitak}}{\text{prosečan broj akcija}}$	= $\frac{13.460.000}{32.660}$	=	412,1249		dinara
Isplaćena dividenda po akciji za 2016 godinu	= $\frac{\text{isplaćena dividenda}}{\text{broj akcija}}$	= $\frac{12.410.800}{32.660}$	=	380		dinara
I Stepen likvidnosti	= $\frac{\text{gotovinski ekvivalenti i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 0068}}{\text{AOP 0442}}$	= $\frac{6.176}{94.434}$	= 0,0654	ili	6,54%
II Stepen likvidnosti	= $\frac{\text{kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 0051}}{\text{AOP 0070}}$	= $\frac{20.734}{94.434}$	= 0,2196	ili	21,96%
Neto obrtni kapital	= $\frac{\text{Obrtna imovina bez odložnih poreskih sredstava}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 0043}}{68.635} - \frac{\text{AOP 0042}}{94.434} - \frac{\text{AOP 0442}}{30.329}$	=	4.530	-	94.434
				-30.329		

ZAKLJUČAK FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prikazivanje poslovnog rezultata daje se na osnovu prihoda i rashoda i dobiti iz tih pokazatelja, a i iz obračuna odložnih poreskih sredstava kao prihoda koji uvećava ukupnu dobit za 2018. godinu

Ukupni prihodi	534.938.806,48
Ukupni rashodi	526.817.861,07
Dobit pre oporezivanja	8.120.945,41

Prema obračunu i knjiženju prihoda iz odložnih poreskih sredstava u iznosu od 5.082.019,37 ostvaren je prihod za dobit koji u celosti ne podleže oporezivanju.

Na ovaj način ukupna dobit pre oporezivanja iznosi:

Dobit iz rezultata	8.120.945,41
Dobit iz odložnih prihoda perioda	5.082.019,37
Ukupna dobit pre oporezivanja (bruto dobit)	13.202.964,78

Na osnovu obračuna tekućeg poreza na iznos dobiti iz rezultata (8.120.945,41) na osnovu poreskog bilansa PB1 i poreske prijave PDP porez na dobit za 2018. godinu iznosi **386.273,00** dinara

Ukupna dobit (bruto)	13.202.964,78
Porez na dobit	386.273,00
Neto dobitak (dobitak nakon oporezivanja)	12.816.691,78

Na osnovu ovih podataka isti se pokazuju u okviru tabela uporedno za 2018. i 2017. godinu

AOP	OPIS	2018	2017
	PRIHODI	534.938.806,48	520.858.173,46
1001	Poslovni prihodi	532.967.424,82	515.345.287,85
1032	Finansijski prihodi	406.981,12	3.210.266,00
1050	Ostali prihodi	1.564.400,54	2.302.619,17
1052			

	RASHODI	526.817.861,07	506.835.519,21
1018	Poslovni rashodi	524.636.775,56	504.000.830,81
1040	Finansijski rashodi	2.166.478,71	2.525.240,58
1053	Ostali rashodi	14.606,80	309.447,82

Iz datih podataka prihodi su **534.938.806,48** dinara , a rashodi su **526.817.861,07** Vidi se da je višak prihoda nad rashodima **8.120.945,41** dinara što predstavlja dobitak iz rezultata.

Dobit iz obračuna odložnog prihoda perioda je **5.082.019,37** dinara

OPIS	2018	2017
Dobit iz rezultata	8.120.945,41	14.022.654,25
Dobit iz odloženih prihoda perioda	5.082.019,37	
Porez na dobit	386.273,00	562.465,00
Neto dobitak	12.816.691,78	13.460.189,25
Zarada po akciji	432,00	429,00

Neto dobitak od **12.816.691,78** ostaje za raspoređivanje. Na osnovu odredbi našeg osnivačkog akta (Statuta), a u okviru svojih nadležnosti potrebno je da se donesu određene Odluke

ODBOR DIREKTORA

Da razmotri i usvoji Godišnji izveštaj o poslovanju za 2018. godinu ,Finansijske izveštaje i Izveštaje preduzeća za reviziju i iste dostavi Skupštini akcionara na usvajanje.

Da predloži Skupštini akcionara raspoređivanje ostvarenog rezultata i neto dobitka za 2018.

SKUPŠTINA AKCIONARA

Na osnovu datih predloga Odbora direktora razmatra:

- Godišnji izveštaj o poslovanju Društva,
- Godišnje finansijske izveštaje,
- Izveštaje preduzeća o reviziji i donosi odluke o usvajanju ili ne usvajanju istih,

Donosi odluku o raspoređivanju ostvarenog rezultata za 2018. godinu i neto dobitka za 2018. i prethodnih godina.

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

"STUP VRŠAC" ad, Vršac

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva STUP VRŠAC AD Vršac (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com
+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

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

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011). 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 ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2018. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 25.04.2019. godine



Ovlašćeni revizor

Vesna Mitrović Ličina

Vesna Mitrović Ličina



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com
+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08009961**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100512973**

Назив **SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC**

Седиште **Вршац, Стене Степановића 9**

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		185956	213502	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1895	1874	0
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	5	1895	1874	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	181425	208992	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	9501	9501	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	27014	26053	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	141973	170781	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	2937	2657	
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		2636	2636	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		2636	2636	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	12	9611	4530	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		85176	68635	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	28666	23840	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	22194	22167	
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	6	14	5	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6	6458	1668	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	17961	9475	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	17961	9475	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2157	1680	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2358	2424	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		5089	4517	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		5089	4517	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9	13436	6176	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	2207	9264	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	13302	11259	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		280743	286667	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		14878	17602	

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		148643	166501	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	147001	147001	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	147001	147001	
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		17611		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1199	1199	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		18054	18301	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		5237	4841	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	32	12817	13460	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		50916	25732	0

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	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		50916	25732	0
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		47919	17699	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		2997	8033	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		81184	94434	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		32702	51835	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		14183	33234	
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		18519	18601	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5438	4225	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		39094	34467	0
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		38985	34363	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		109	104	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3936	3890	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		14	17	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		280743	285567	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		14878	17602	

у Vršcu
 дана 23.04 2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08009961**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100512973**

Назив **SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC**

Седиште **Вршац, Степе Степановића 9**

БИЛАНС УСПЕХА

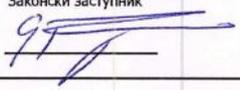
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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		532967	515346
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
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	19	530246	511732
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		489242	464174
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		41004	47558
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20	499	2401
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	21	2222	1213

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		524636	504001
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		21	17
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22	38990	39147
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	168091	149991
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	24	211496	203528
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	51863	51923
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		38365	40282
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26	15810	19113
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		8331	11345
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	27	407	3210
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		214	204
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		193	3006
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	2167	2525
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1919	1833
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		248	692
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			685
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1760	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	29	2	57
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	30	1563	2245
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	31	15	310
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		8121	14022
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		8121	14022
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	32	386	562
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		5082	
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	32	12817	13460
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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	33	274	429
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Вршци</u>				Законски заступник	
дана <u>23.04.2019</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

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	32	12817	13460
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	32	12817	13460
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 17.04
 дана 23.04.2019 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC

Седиште Вршац, Стене Степановића 9

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	649085	548039
1. Продаја и примљени аванси	3002	559899	513620
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	204
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	89182	34215
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	603428	483329
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	327250	276481
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	196138	200744
3. Плаћене камате	3008	1940	1833
4. Порез на добитак	3009	320	805
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	77780	3466
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	45657	64710
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13101	59871
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8946	58510
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	4155	1361
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	13101	59871

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	58458	22491
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	44296	5944
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	14162	16947
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	63568	39241
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	18222	21405
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14277	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	33124	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	4873	3425
6. Исплаћене дивиденде	3037	13072	12411
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	25110	16750
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	707543	570530
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	703057	582441
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7446	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		11911
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5176	18743
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	20	27
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	205	683
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13436	6176
у <u>Vršcu</u> дана <u>23.04</u> 20 <u>19</u> године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив **SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO - VRŠAC, VRŠAC**

Седиште **Вршац, Стене Степановића 9**

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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	163330	4020		4038	1199
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		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	163330	4024		4042	1199
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	16329	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		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	147001	4028		4046	1199
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој 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	147001	4032		4050	1199

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	-4015		-4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	-4016		-4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	-4017		-4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	-4018	147001	-4036		4054	1199

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	22328
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	22328
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	17487
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	13460
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	18301
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	18301

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 дуговој страни рачуна	4069		4087	17611	4105	13064
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	12817
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	17611	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	18054

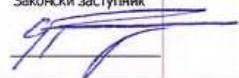
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	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	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	186857	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	186857	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	20356	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	166501	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	166501	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	17858	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	148643	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252	
у <u>Вршац</u> дана <u>23.04</u> 20 <u>19</u> године					Законски заступник 	

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

STUP VRŠAC A.D. VRŠAC

Napomene uz finansijske izveštaje
za poslovnu 2018. godinu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

STUP Vršac a.d. Vršac (u daljem tekstu „Društvo“) osnovan je 19. septembra 2001. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 18. maja 2007. godine trguje na vanberzanskom tržištu Beogradske berze.

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika.

Sedište Društva je u Vršcu, ulica Stepe Stepanovića br. 9.

Matični broj Društva je 08009961, a poreski identifikacioni broj 100512973.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 2019. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 i 144/2014).

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine i oprema

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,19%-9,0%
Autobusi i prateća oprema	6,25%-20,0%
Ostala oprema	6,52%-30,0%

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Nekretnine i oprema (nastavak)**

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

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata***

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

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

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

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez na dobitak (nastavak)***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Visine jubilarnih nagrada prilikom svake isplate utvrđuje Upravni odbor Društva i to jednom godišnje najkasnije do 20. decembra za tekuću kalendarsku godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Lizing**

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

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

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

Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Troškovi pozajmljivanja**

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

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Korisni vek nekretnina i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA, NEKRETNINE I OPREMA

	Zemljište i građevinski objekti	Autobusi i prateća oprema	U K U P N O	u hiljadama RSD Nematerijalna imovina
Nabavna vrednost				
1. januar 2017. godine	109.248	582.612	691.860	-
Nabavke u toku godine	2.563	56.715	59.278	1.889
Otuđenja i rashodovanja	-	(26.159)	(26.159)	-
31. decembar 2017. godine	111.811	613.168	724.979	1.889
1. januar 2018. godine	111.811	613.168	724.979	1.889
Nabavke u toku godine	3.525	6.739	10.264	383
Otuđenja i rashodovanja	-	(30.260)	(30.260)	-
31. decembar 2018. godine	115.336	589.647	704.983	2.272
Ispravka vrednosti				
1. januar 2017. godine	74.077	427.801	501.878	-
Amortizacija	2.180	38.102	40.282	15
Otuđenja i rashodovanja	-	(26.173)	(26.173)	-
31. decembar 2017. godine	76.257	439.730	515.987	15
1. januar 2018. godine	76.257	439.730	515.987	15
Amortizacija	2.564	35.801	38.365	362
Otuđenja i rashodovanja	-	(30.794)	(30.794)	-
31. decembar 2018. godine	78.821	444.737	523.558	377
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2018. godine	36.515	144.910	181.425	1.895
31. decembar 2017. godine	35.554	173.438	208.992	1.874

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo u hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 181.425 hiljade RSD (2017. godine – 150.167 hiljada RSD).

U 2018. godini društvo ima osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 2.937 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5.1. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.636	2.636
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani u zemlji	-	-
Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti učešća u kapitalu dugoročni finansijski plasmani hartije od vrednosti koje se drže do dospeća ostali dugoročni finansijski plasmani</i>	-	-
	2.636	2.636

6. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Rezervni delovi	14.388	14.709
Materijal	7.772	7.235
Dati avansi	6.458	1.668
Alat i inventar	84	223
Roba	14	5
	28.666	23.840

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7. POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE		
Potraživanja od kupaca u zemlji	17.961	9.475
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		
	17.961	9.475
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	2.157	1.680
	2.157	1.680
DRUGA POTRAŽIVANJA		
Potraživanja za kamatu i dividende		-
Potraživanja od zaposlenih	801	1.109
Potraživanja od državnih organa i organizacija		-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	176	242
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	405	206
Potraživanja po osnovu naknada šteta	560	91
Ostala kratkoročna potraživanja	414	776
	2.358	2.424

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	5.089	4.517
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
	5.089	4.517

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Devizni računi	208	716
Tekući računi	8.296	900
Blagajna	2.921	4.088
Devizna blagajna	1.671	281
Ostala novčana sredstva	340	191
	13.436	6.176

10. POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Potraživanje za više plaćen PDV	908	7.616
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	1.298	1.648
	2.207	9.264

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	4.014	7.324
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	9.288	3.935
	13.302	11.259

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 9.611 hiljada RSD (2017. godine – 4.530 hiljada RSD) u celosti se odnose na privremene razlike nastale između osnovice po kojoj su nekretnine i oprema priznati u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ta sredstva iskazana u finansijskim izveštajima Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

13. KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 147.001 hiljada RSD tj. 32.660 akcija nominalne vrednosti 4.500,94 RSD po akciji.
 Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Fizička lica	22.192	67,95%	22.365	68,48%
Eko polje d.o.o. Beograd	3.445	10,55%	3.445	10,55%
Qwest Investments Public Company	-	-	2.850	8,73%
Ostala pravna lica	4.038	12,36%	4.000	12,24%
STUP- sopstvene akcije	2.985	9,14%	-	-
	32.660	100%	32.660	100,00%

Društvo je u toku 2018. Godine izvršilo otkup 2.985 sopstvenih akcija u iznosu od 17.611 hiljada RSD.

U toku 2018. godine Društvo je donelo odluku o raspodeli neraspoređene dobiti iz ranijih godina u iznosu 13.064 hiljada RSD.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dugoročni krediti u zemlji	47.919	17.699
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	2.997	8.033
	50.916	25.732

Iznos od 47.999 hiljada RSD odnosi se na dugoročni kredit dobijen kod Banca Intesa AD zaključenjem Ugovora o kreditu 23.10.2018. godine na iznos od 170.000 EUR, čiji je rok otplate 23.10.2023. godine. U rok otplate kredita uključen je i Period mirovanja u trajanju od 6 meseci od dana zaključenja Ugovora. Kamata na Sredstva kredita predstavlja zbir tromesečnog EURIBOR-a, marže od 2,76% na godišnjem nivou i pripadajućih javnih dažbina (ukoliko je primenljivo) u skladu sa pozitivnim propisima Republike Srbije. Zatim dugoročni kredit dobijen kod Komercijalne banke zaključen ugovorom o kreditu 17.05.2018. na iznos kreditnog okvira od 500.000 EUR, od kojih je iskorišćeno 374.946 EUR, dok je preostali iznos od 125.054 EUR raspoloživ za buduća investiciona ulaganja. Kamata na Sredstva kredita je fiksna u prve dve godine i iznosi 2,50%, a nakon isteka perioda od dve godine predstavlja zbir vrednosti tromesečnog EURIBOR-a i marže od 2,50%.

Iznos od 2.997 hiljade RSD odnosi se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga čiji je ugovor zaključen dana 13.07.2015. godine na period od 60 meseci i čiji je dan isplate poslednje rate 06.07.2020. godine. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga u celosti se odnose na finansiranje

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

nabavke autobusa. Nakon isteka ugovora Društvu je data mogućnost da predmet lizinga otkupi po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	14.183	33.234
Tekuća dospeća:		
- dugoročnih kredita	13.501	13.720
- finansijskog lizinga	5.018	4.881
	<u>18.519</u>	<u>18.601</u>
	<u>32.702</u>	<u>51.835</u>

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>5.438</u>	<u>4.225</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- u zemlji	38.985	34.363
- u inostranstvu	109	104
	<u>39.094</u>	<u>34.467</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	2.648	930
	<u>2.648</u>	<u>930</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim zarada koje se refundiraju	-	1.686
Obaveze za porez na zarada i naknade zarada na teret zaposlenog	-	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	91	67
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	22	21
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	24	12
	<u>137</u>	<u>1.786</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova	-	-
Obaveze za dividende	188	196
Obaveze za učešće u dobitku		-
Obaveze prema zaposlenima	817	784
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	18
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-
Ostale obaveze	142	176
	1.147	1.174
Stanje na dan 31. decembra	3.936	3.890

18. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2018.	2017.
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	6.361	6.097
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	8.154	11.120
Roba uzeta u komision i konsignaciju	317	339
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	46	46
Data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Imovina kod drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	14.878	17.602
U hiljadama RSD	2018.	2017.
Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing	6.361	6.097
Obaveza za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	8.154	11.120
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	317	339
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	46	46
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Obaveze za imovinu drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	14.878	17.602

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od prodaje usluga:		
- u zemlji	489.242	464.174
- u inostranstvu	41.004	47.558
	530.246	511.732

20. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od poklona (nije promet za PDV)	-	2.000
Prihodi od regresiranih vožnji (PDV 10%)	499	401
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija (nije u sistemu PDVa)	-	-
	499	2.401

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od zakupnina, parkinga i marketinga (PDV 20%)	2.222	1.213
	2.222	1.213

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi rezervnih delova	24.526	26.970
Troškovi materijala	11.918	9.548
Troškovi režijskog materijala	1.703	1.326
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	843	1.303
	38.990	39.147

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

23. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi električne energije	2.340	2.224
Troškovi plina	1.926	2.386
Troškovi vode	876	1.020
Troškovi maziva	3.202	3.537
Troškovi goriva	159.747	140.824
	168.091	149.991

24. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi bruto zarada	150.559	144.822
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	29.266	27.976
Troškovi naknada za prevoz radnika	9.536	10.196
Naknade neizvršnih direktora	7.313	4.585
Dnevnice za službena putovanja	9.310	6.611
Naknada za ishranu na službenom putu	-	2.472
Troškovi otpremnina	1.010	1.649
Ostali lični rashodi	4.502	5.217
	211.496	203.528

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	26.300	27.935
Troškovi usluga održavanja	11.983	6.357
Troškovi prevoza u inostranstvu	8.275	12.587
Troškovi reklame i propagande	1.054	1.700
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.251	3.344
	51.836	51.923

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Troškovi premije osiguranja	6.825	8.562
Troškovi taksi i sudski troškovi	1.065	2.253
Troškovi poreza i doprinosa	2.972	3.469
Troškovi platnog prometa	1.937	1.360
Ostali nematerijalni troškovi	3.011	3.469
	15.810	19.113

27. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	214	204
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	20	27
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	173	2.979
	407	3.210

28. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.919	1.833
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	206	683
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	42	9
	2.167	2.525

29. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	2	57
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
	2	57

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

30. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Naplaćena otpisana potraživanja	45	363
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	13	32
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.505	1.850
	1.563	2.245

31. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	15	310
	15	310

32. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

Porez na dobitak iskazan u 2018. godini u iznosu od 386 hiljada RSD (2017. godine – 562 hiljada RSD) u celosti se odnosi na tekući poreski rashod.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobitak pre oporezivanja	8.121	14.022
Korekcija za stalne razlike	355	1.292
Korekcija za privremene razlike: - računovodstvena i poreska amortizacija	(108)	(2.816)
Poreska osnovica	8.584	12.499
Obračunati porez - 15%	1.287	1.875
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(901)	(1.313)
Tekući poreski rashod	386	562
<i>Efektivna poreska stopa</i>		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
do jedne godine	5.164	3.917
od jedne do pet godina	22.864	22.883
od pet do deset godina	8.142	14.187
	36.170	40.987

Neto dobitak

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Dobitak pre oporezivanja	8.121	14.022
Poreski rashod perioda	(386)	(562)
Odloženi poreski prihodi perioda	5.082	
Neto dobitak	12.817	13.460

33. ZARADA PO AKCIJI

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

Proračun zarade po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Neto dobitak tekuće godine	12.817	13.460
Ponderisani broj običnih akcija	29.675	32.660
Zarada po akciji	274	429

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

34. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo obavlja svoju poslovnu aktivnost kao jedinstven poslovni segment, prevoz putnika na domaćem tržištu. Shodno tome, sledeće informacije predstavljaju obelodanjivanja na nivou Društva kao celine.

Prihodi

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
Prevoz putnika	465.578	457.013
Turistička agencija	57.079	46.394
	522.657	503.407

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2018.	2017.	2018.	2017.
	EUR	1.848	466	83.727
SEK	9	83	-	-
DKK	22	448	-	-
	1.879	997	83.727	77.671

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR, SEK odnosno DKK.

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	EUR	(8.185)	8.185	(7.667)
SEK	-	-	-	-
DKK	-	-	-	-
	-	-	(7.667)	7.667

Kamatni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	43.637	26.908
	43.637	26.908
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	39.094	34.467
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	36.638	55.725
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	50.916	25.732
	126.648	115.924

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2017. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
			+1%	-1%
Finansijske obaveze	(876)	876	(815)	815
	(876)	876	(815)	815

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2018. godina				
Dugoročni krediti	18.519	16.499	34.417	69.435
Obaveze iz poslovanja	39.094	-	-	39.094
Kratkoročne finansijske obaveze	14.183	-	-	14.183
Ostale kratkoročne obaveze	3.936	-	-	3.936
	75.732	16.499	34.417	126.648
2017. godina				
Dugoročni krediti	18.601	15.357	10.375	44.333
Obaveze iz poslovanja	34.467	-	-	34.467
Kratkoročne finansijske obaveze	33.234	-	-	33.234
Ostale kratkoročne obaveze	3.890	-	-	3.890
	90.192	15.357	10.375	115.924

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

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

36. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2018.	2017.
Ukupna zaduženost	132.100	120.166
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	13.436	6.176
Neto zaduženost	118.664	113.990
Kapital	148.643	166.501
Ukupan kapital	267.307	280.491
Pokazatelj zaduženosti	44,39%	40,64%

37. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

38. PORESKI RIZICI

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

39. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

40. SUDISKI SPOROVI

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine ima dva sudska spora u kojima se javlja kao tuženi. U pitanju su radni sporovi zbog otkaza ugovora o radu. Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac.

41. REZERVISANJA

Društvo nije formiralo rezervisanja za zaposlene jer je procenilo da bi aktuarski troškovi premašili koristi.

42. DEVIZNI KURSEVI

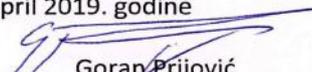
Srednji kursjevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
EUR	118,1946	118,4727
SEK	11,5202	12,0240
DKK	15,8279	15,9099

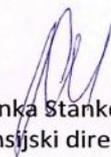
43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Osim događaja koji su obelodanjeni, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

Vršac, . april 2019. godine


 Goran Prijović
 Generalni direktor




 Milanka Stanković
 Finansijski direktor



4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018.

Na osnovu odredbi čl.50 Zakona o tržištu kapitala SL.GL. br.3/11 mi kao lica odgovorna za sastavljanje i potpisivanje godišnjeg izveštaja o poslovanju društva dajemo sledeću.

IZJAVU

Godišnji finansijski izveštaj za 2018. godinu urađen je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (SL.GL. 62/2013) i Pravilnika o sadržini i formi finansijskih izveštaja SL.GL.RS 144/2014 uz računovodstveni postupak kojim se utvrđuje visina imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda za jednogodišnji - tekući prihod uz primenu međunarodnih standarda i finansijskog izveštavanja (MSFI) i isti pokazuje istinite i objektivne podatke. Takođe, na osnovu čl.368 Zakona o Privrednim Društvima dajemo izjavu da je u vezi izrade Finansijskih izveštaja u potpunosti primenjen kodeks korporativnog upravljanja i koji je objavljen na sajtu STUP-a „Vršac“ AD (www.srtup.rs).



Goran Prijović generalni direktor

Lice odgovorno za potpisivanje godišnjeg izveštaja o poslovanju



Milanka Stanković finansijski direktor

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog godišnjeg izveštaja

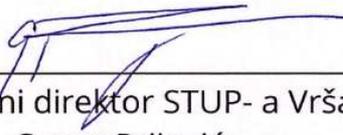


5. ODLUKE SKUPŠTINE O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU ZA 2018.

Skupština akcionara nije usvojila Godišnji finansijski izveštaj i izveštaj o poslovanju za 2018. godinu.

Odluka će biti doneta po održavanju Skupštine




Generalni direktor STUP- a Vršac AD
Goran Prijović



6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ZA 2018.

Skupština akcionara nije donela odluku o raspodeli dobiti za 2018. godinu.
Odluka će biti doneta po održavanju Skupštine



Generalni direktor STUP- a Vršac AD
Goran Prijović

Razmatrajući godišnji izveštaj Društva za 2018. godinu Odbor direktora konstatuje:

- da je rezultat poslovanja od **13.202.964,78** dinara bruto dobiti dobar, imajući u vidu delatnost kojom se bavimo i ambijent u kom smo poslovali gde su siva ekonomija i nelojalna konkurencija u velikoj meri bili prisutni,
- Ukoliko se uzme u obzir da je neto dobitak u 2018. godini **12.816.691,78** dinara, a broj akcija **29.675**, proizilazi da je zarada po akciji **431,91** dinara
- da je ukalkulaisana amortizacija za 2018. u iznosu **38.364.897,00** dinara u odnosu na 2017., kada je iznosila **40.281.678,00** dinara i da ista omogućava obnovu voznog parka, kako avansno iz sopstvenih sredstava, tako i na rate iz sredstava dobavljača ili banaka,