

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕВОЗ ПУТНИКА, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		359089	303126	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	358924	302961	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10134	10134	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		144570	141366	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		177425	131587	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7а	26795	19874	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	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	8	128	128	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		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		121527	173672	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	31452	27695	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		29331	24044	
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2121	3651	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	37341	53801	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		12929	10551	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		23985	42899	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		427	351	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	13756	10653	
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	12	53	53	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		53	53	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски гласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	5687	39208	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	30399	39016	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	2839	3246	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		480616	476798	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	16	125250	36385	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		165113	130986	0
300	1. Акцијски капитал	0403		165113	130986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		413099	399658	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		41297	27893	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		39209	1836	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2088	26057	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		494259	522152	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		494259	522152	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	17	33609	37041	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	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		33509	37041	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		3554	4010	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		30055	33031	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		29785	34566	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		291972	368806	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	51106	72775	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		51106	72775	
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	393	280	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	170656	202146	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		70	14	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		163029	201218	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		7557	914	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	52527	51327	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	17290	42278	
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				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		480616	476798	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

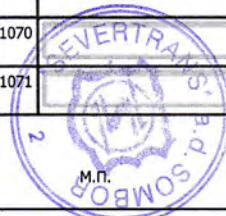
- у хиљадама динара -

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	25	726453	690319
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	25a	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		704220	679575
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		149369	161387
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		540127	502837
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		14724	15351
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25b	20159	8416
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25c	2074	2328

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		730579	736894
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26		
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	27	17115	12746
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	241641	243102
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	196597	186132
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	168978	166925
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	41815	68829
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31a	1241	4263
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	63192	54897
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4126	46575
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	33	2415	7458
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	773
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			773
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		2068	6319
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		347	366
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	3265	1103
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		3150	975
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		115	128
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			6355
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		850	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35		662
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	18224	101124
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	12248	12344
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1000	47898
	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		1000	47898
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	38	6065	12975
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			8866
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	38	7153	
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		2088	26057
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20_____ године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	41	2088	26057
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		55022	477
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		41581	3180
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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		13441	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			2703
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2016	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		11425	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			2703
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		13513	23354
	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 _____ дана _____ 20____ године					



Законски заступник
[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	793067	784412
1. Продаја и примљени аванси	3002	768393	771544
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2068	6319
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22606	6549
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	748165	751152
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	536071	490950
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	196104	185312
3. Плаћене камате	3008	3139	67228
4. Порез на добитак	3009	5487	1880
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7364	5782
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	44902	33260
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	773
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски гласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		773
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	57103	3420
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	57103	3420
3. Остали финансијски гласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	57103	2647

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	21552	31228
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21552	31228
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	21552	31228
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	793067	785185
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	826820	785800
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	33753	615
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	39208	39585
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	347	366
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	115	128
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5687	39208

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130986	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130986	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130986	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130986	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	34127	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	165113	4036		4054	

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	561504	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	39352
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	561504	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	39352
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	39352
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	39352	4080		4098	27893
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	522152	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	27893
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	522152	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	27893

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		4105	27893
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	27893	4088		4106	41297
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	494259	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	41297


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	402361	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	402361	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3180	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	477	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	399658	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	399658	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	41581	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	55022	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 85) ≥ 0	4126	413099	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	11195	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	11195	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	25190	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	36385	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	36385	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	88865	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	125250	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ 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)



SOMBOR AD

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 152 zaposlena, a 31. decembra 2018. godine 156 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 28.02.2020.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2019. I proknjižena pod 31.12.2019.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama. Nije vršena procena vrednosti imovine I obaveza u toku 2018.god.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2016.god.i pre,dok je po FI za 2017.god. I 2018.i 2019.god.Društvo iskazalo kapital.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

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

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

2.2. Uporedni podaci

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

U više navreta ,2011.i 2013.,2015,2017.i 2019. god.izvršena je procena po fer vrednosti od strane nezavisnih procenitelja čiji su efekti knjiženi na revalorizacione reserve.

Od 2017.god .efekti procene investicionih nekretnina su knjiženi na prihod od uskladjivanja vrednosti imovine.

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

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

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

-2017.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

-2019.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
------------	--	--------

Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

Na dan 30.09.2015. god. izvršena je procena istih od strane nezavisnog procenitelja- "Udruženja sudskih veštaka "Novi Sad, efekti proknjiženi na revalorizacione reserve.

Dana 01.01.2017.god. smo promenili računovodstvene politike u delu Investicione nekretnine i od tog dana se vrednuju po fer vrednosti. Efekti promene fer vrednosti se evidentiraju kroz Bilans uspeha.

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive

vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća

da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2019. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće

oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2019	2018
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	5.687	39.208
Zajmovi i potraživanja	51.097	64.454
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	221.762	274.921
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	51.106	72.775
Obaveze iz poslovanja	170.656	202.146

U 2019. i 2018. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

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

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

	U RSD hiljada					
	Obaveze			Imovina		
	2019	2018		2019		2018
Obaveze po kreditima	51.106	72.775				
Obaveze prema ino dobavljačima	7.557	914				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	58.663	73.689				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 359.089 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2019.god.iznosi 3.053 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2019. i 2018. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2019. godine						
Obaveze po osnovu kredita					51.106	51.106
Obaveze iz poslovanja	56.466	25.070	691	23.947	64.875	171.049
Ostale kratkoročne obaveze	13.847			2.981	35.699	52.527
31. decembar 2018. godine						
Obaveze po osnovu kredita					72.755	72.755
Obaveze iz poslovanja	26.224	31.990	22.218	10.278	111.707	202.426
Ostale kratkoročne obaveze	13.371			2.963	34.993	51.327

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih

procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj		Ukupno
NABAVNA VREDNOST			
1. januara 2018. godine	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	37		37
ISPRAVKA VREDNOSTI			
1. januara 2018. godine			
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine			
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37		37
NEOTPISANA VREDNOST:			
- 31. decembra 2019. godine	37		37
- 31. decembra 2018. godine	37		37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	10.134	345.118	751.504				1.106.756
Nabavke			20.770				20.770
Procena							
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.264				11.264
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	10.134	345.118	761.010				1.116.262
Nabavke			35.486				35.486
Prenos sa/na -procena		11.834	48.584				60.418
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			97.843				97.843
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	10.134	356.952	747.237				1.114.323
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2018. godine		195.122	579.551				774.673
Amortizacija (Napomena...)		8.630	59.792				68.422

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			9.920				9.920
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine		203.752					
Amortizacija (Napomena...)		8.630	32.778				41.408
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			92.389				92.389
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine		212.382	569.812				782.194
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2019. godine	10.134	144.570	177.425				332.129
- 31. decembra 2018. godine	10.134	141.366	131.587				283.087

Obaveze prema PU su u celosti izmirene u 2017.god., postupak brisanja hipoteke je završen u decembru 2018, s tim što je ostala na parceli Čitaonička 17 jer se nisu stekli razlozi za brisanje jer je ista predmet odlučivanja po prethodno podnetom zahtevu koji je po žalbi prosledjen drugostepenom organu na odlučivanje .

U 2017.god.Vojvođanska banka je prodala Zgradu u Ulici venac Stepe Stepanovića 24 jer je imala hipoteku iz doba Holdinga.Ista je isknjižena iz osnovnih sredstava Severtrans ad na osnovu Zaključka javnog izvršitelja Branislava Dardića broj II 252/2017.Postupak brisanja hipoteke je u toku.

Kreditni kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine iznosila RSD 108.920 hiljada (2018: RSD 108.155 hiljada) .

a) Pregled imovine koja je pod hipotekom 31.12.2019.g.

Red. br.	Br. Par.	List.nep.br.	Površina zgrade u m2 (površina zemljišta pod zgradom)	Zgrada	Hipoteka
1.	7683/1	58	393	Zgrada ugostiteljstva Disko bar- broj zgrade 1 Filipa Kljajića 25	nema
2.	7683/1	58	63	Pomoćna zgrada – broj zgrade 2 Filipa Kljajića 25	nema
3.	7683/1	58	43	Pomoćna zgrada – broj zgrade 3 Filipa Kljajića 25	nema
4.	7869/1	58	342	Zgrada br.1 – upravna zgrada Filipa Kljajića bb	Upisana hipoteka u korist RAZVOJNE BANKE A.D. Novi Sad, Stražilovska 2 dana 08.10.2009. na 752.026,71 EVR a najmanje 70.000.000 dinara na sve objekte rokom vraćanja od 24 meseca i na 8.000.000 sa rokom vraćanja 6 meseci. - Razvojna banka Vojvodine –pravni sledbenik Metals banke,,u čiju korist je prvobitno upisana hipoteka po osnovu kredita, kredit je vraćen drugim kratkoročnim kreditom. ali upis nove hipoteke nije sproveden
5.	7869/1	58	376	Zgrada br.2 – magacin Filipa Kljajića bb	"
6.	7869/1	58	86	Zgrada br. 3 – ložiona Filipa Kljajića bb	"
7.	7869/1	58	29	Zgrada br. 5 – portirnica Filipa Kljajića bb	"
8.	7869/1	58	2212	Zgrada br. 7 – radionica Filipa Kljajića bb	"
9.	7869/1	58	64	Zgrada br. 8 portirnica Filipa Kljajića bb	"

10.	7869/1	58	549	Zgrada br. 6 magazin rezervni delova I autoguma Filipa Kljajića bb	Upisana hipoteka u korist RAZVOJNE BANKE A.D. Novi Sad, Stražilovska 2 dana 08.10.2009. na 752.026,71 EVR a najmanje 70.000.000 dinara na sve objekte rokom vraćanja od 24 meseca I na 8.000.000 sa rokom vraćanja 6 meseci. - Razvojna banka Vojvodine –pravni sledbenik Metals banke,,u čiju korist je prvobitno upisana hipoteka po osnovu kredita, kredit je vraćen drugim kratkoročnim kreditom. ali upis nove hipoteke nije sproveden
11.	7869/1	58	305	Zgrada br. 4 perionica autobusa Filipa Kljajića bb	nema
12.	7869/1	58	204	Poslovni prostor (4 prostorije kancelarije i radionica) - broj zgrade 6, broj posebnog dela 1. Filipa Kljajića bb	nema
13.	7869/1	58	48	Zgrada drumskog saobraćaja – magazin – broj zgrade 9 Filipa Kljajića bb	nema
14.	7870/1	58	43	Zgrada drumskog saobraćaja – broj zgrade 1 Filipa Kljajića bb	nema
15.	7870/1	58	7	Pomoćna zgrada – broj zgrade 2 Filipa Kljajića bb	nema
16.	7971	58	236	Zgrada br. 1 – autobuska stanica Franje Račkog	Upisana hipoteka u korist RAZVOJNE BANKE A.D. Novi Sad, Stražilovska 2 dana 08.10.2009. na 752.026,71 EVR a najmanje 70.000.000 dinara na sve objekte rokom vraćanja od 24 meseca I na 8.000.000 sa rokom vraćanja 6 meseci. - Razvojna banka Vojvodine –pravni sledbenik Metals banke,,u čiju korist je prvobitno upisana hipoteka po osnovu kredita, kredit je vraćen drugim kratkoročnim kreditom. ali upis nove hipoteke nije sproveden
17.	7971	58	268	Zgrada br. 2 - objekta trgovine Franje Račkog	"

18.	7971	58	385	Zgrada br. 3 – objekat ugostiteljstva Franje Račkog	"
19.	7971	58	39	Zgrada br. 4 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
20.	7971	58	7	Zgrada br. 5 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
21.	7971	58	4	Zgrada br. 6 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
22.	7971	58	5	Zgrada br. 7 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
23.	7971	58	7	Zgrada br. 8 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
24.	7971	58	12	Zgrada br. 9 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
25.	7971	58	34	Zgrada br. 10 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
26.	7971	58	77	Zgrada br. 11 – objekat ugostiteljstva Franje Račkog	"
27.	7971	58	12	Zgrada br. 12 – zgrada drumskog saobraćaja Filipa Kljajića	"
28.	7971	58	18	Zgrada br. 13 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
29.	7971	58	25	Zgrada br. 14 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
30.	7971	58	11	Zgrada br. 15 – pomoćna zgrada	"

31.	7971	58	5634	Franje Račkog Zgrada – objekta br. 16 - Parking Franje Račkog	"
32.	9488/2	58		Staparski put bb (magazin)	-Upisana hipoteka u korist VOJVODJANSKE Banke dana. 08.12.1997.g. na iznos od 4.500.000. na ime okvirnog kredita sa rokom vraćanja od 3 godine -upis zabeležbe prodaje popisom, procenom I prodajom po predlogu izvršnog poverioca Vojvodjanske banke- NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE. Upis zabeležbe radi obezbeđenja potraživanja izvršnog poverioca JKP Vodokanal 1.I-478/2017. NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE.
33.	4162	9936	886 x 1/6 dela	Sombor, Čitaonička 17	-Upisana hipoteka u korist Vojvodanske banke dana 08.12.1997.god.na iznos od 4.500.000 din.Zabeležba rešenja o izvršenju popisom, procenom I prodajom 15.12.2006.g. u korist VOJVODJANSKE BANKE. - NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE. Upisana hipoteka u korist Republike Srbije dana 17.12.2015.g. u iznosu od 57.145.120,47 dinara NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE.
34.	4151	5754	172	Poslovni prostor -8 prostorija trgovine broj zgrade 1- broj posebnog dela 2 Čitaonička 7	nema
35.	4152	5754	66	Objekat poslovnih usluga- kanc.br.zgrade 3.Čitaonička.7	nema

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2019.	2018.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	22.610	22.610
Nabavke -procena	7.328	
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra	29.938	22.610
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	2.736	2.329
Amortizacija	407	407
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	3.143	2.736
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2019. godine	26.795	19.874
- 31. decembra 2018. godine		

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2018. godine je iznosila RSD 19.874 hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2019.god. 26.795 hiljada.

Procena po fer vrednosti 2019. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2019.	2018.
Prihodi od zakupnina	1.573	1.539
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	500	788

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
a) Učešća u kapitalu

	2019.	2018.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	128	128

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada din., osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din. Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din. je obezvređeno po završnom računu za 2014.god.na osnovu Odluke Odbora direktora.

9. ZALIHE

	2019.	2018.
Materijal	29.331	24.044
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.121	3.651
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	31.452	27.695

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 7.436 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 18.101 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 1.743 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat NIS-u u iznosu od 301 hiljada din. za gorivo, JP EPS u iznosu 1111 hiljada din. kao garantni polog, OMV Srbija za gorivo u iznosu od 548 hiljada.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	93.027	108.011
Minus: ispravka vrednosti	55.686	54.210
Stanje na dan 31. decembra	37.341	53.801

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem „Paninijabus“ doo Novi Sad u iznosu od 12.929 hiljada din., što je detaljno objašnjeno u Napomeni broj 40, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 427 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 23.985 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

GRANIČAR	GAKOVO	08064920	11.456.650,84
BORELI	SOMBOR	08656185	7.009.433,65

UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	6.620.533,96
JP VRBAS	VRBAS		5.883.378,36
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.483.925,00
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
SO VRBAS	VRBAS		2.597.642,83
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR		2.611.773,98
JKP GRADITELJ	SRBOBRAN		2.231.341,32

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

	2019.	2018.
Kupci u zemlji –ostala pov.lica	12.929	10.551
Kupci u zemlji	23.985	42.899
Kupci u inostr.	427	351
RSD	37.341	53.801

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2019.	2018.
Stanje na dan 1. januara	54.211	54.886
Dodatna ispravka vrednosti	7.190	5.963
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	669	
Naplaćena ispravljena potraživanja	5.045	6.638
Stanje na dan 31. decembra	55.687	54.211

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2019.	2018.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	312	450
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	258	246
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1.052
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.373	1.033
Ostala kratkoročna potraživanja	9.797	7.908
Minus ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	36
Stanje na dan 31. decembra	13.756	10.653

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2019.	2018.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	53	53
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	53	53

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2018.	2018.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	13	12
Tekući (poslovni) računi	5.492	37.892
Blagajna	71	72
Devizni račun	64	905
Devizna blagajna	47	327
Stanje na dan 31. decembra	5.687	39.208

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2019.	2018.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	30.399	39.016
Stanje na dan 31. decembra	30.399	39.016

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi	2.839	3.246
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	2.839	3.246

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

16. KAPITAL**(a) Osnovni kapital**

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

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 01.02.2012. je 130.986 hiljada din.

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 17.12.2019. je 34.127 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2019.god. je 165.113 hiljada din.

(b) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 413.099 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2019. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
Osnovni kapital	165.113	130.986
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacije rezerve	413.099	399.658
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	41.297	27.893
Gubitak	494.259	522.152
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	125.250	36.385

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2018.		34.951			3.964		38.915
Dodatna rezervisanja		4.217			46		4.263
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		6.137					
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2018.		33.031			4.010		37.041
Dodatna rezervisanja		1.246					1.246
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		4.222			456		4.678
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2019.		30.055			3.554		33.609

REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

SUDSKI SPOROVI	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 01.01.2019. GODINE	ISPLAĆENO 01.01.2019.- 31.12.2019.	UKALKULISANO (DOKNJIŽENO) PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2019. ZA 2019.	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE PO PROCENI ADVOKATA NA DAN 31.12.2019.
AD KULATRANS U STECAJU	0.00	0.00	528,503.00	528,503.00
ZU APOTEKA FILLY-FARM	365,715.46	0.00	0.00	365,715.46
ILIC DRAGAN	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O.	7,544.00	736.00	0.00	6,808.00
HARD SOMBOR	5,236.00	0.00	0.00	5,236.00
JARD BEOGRAD	8,779.06	0.00	0.00	8,779.06
MS -COMERC doo,TUTIN RJ KRAGUJEVAC	44,956.00	0.00	0.00	44,956.00
PORSCHE SCG BEOGRAD	1,267.52	0.00	0.00	1,267.52
RADE I PILE	73,800.00	7,200.00	0.00	66,600.00
BLAGOJEV JOVICA	243,950.00	23,800.00	0.00	220,150.00
TMD NOVI SAD	39,787.00	0.00	0.00	39,787.00
TRGOAUTO d.o.o. SRBOBRAN	12,600.00	0.00	0.00	12,600.00
JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	23,380.00	0.00	0.00	23,380.00
WURT BEOGRAD	9,640.00	0.00	0.00	9,640.00
ADVOKAT MRDAK RADOMIR	18,600.00	0.00	0.00	18,600.00



SOMBOR AD

SOMBOR				
ANGEL STAR d.o.o.	1,600,974.56	156,192.64	0.00	1,444,781.92
CELAP LJUBOSLAV	27,025.56	1,977.48	0.00	25,048.08
LAZIC DRAGAN	0.00	0.00	411,000.00	411,000.00
CIVRIC STANIMIR	36,080.00	1,760.00	0.00	34,320.00
ZORIC ZORAN	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
SANDIC ZORAN	-4,908.64	-4,908.64	0.00	0.00
ERDELJ MIRKO	730,600.00	730,600.00	77,000.00	77,000.00
MIJIC MARIJA	19,171.60	1,402.80	0.00	17,768.80
JERKOVIC MIROSLAV	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
NIKOLAS MARKO	-526.52	0.00	0.00	-526.52
PINJATIC IVICA	46,032.00	0.00	0.00	46,032.00
SEKULIC MILENKO	0.00	0.00	32,273.70	32,273.70
SPRECAKOVIC MIROSLAV	32,821.32	3,202.08	0.00	29,619.24
TUCAKOVIC ZORAN	32,573.68	3,177.92	0.00	29,395.76
DRVENDZIJA SLOBODAN	38,267.76	3,733.44	0.00	34,534.32
ZUNIC OTO	77,172.44	0.00	0.00	77,172.44
RADEKA DRAGOSLAV	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
LONCAR MILAN	936,767.82	91,392.08	0.00	845,375.74
VOJKIC ALEKSANDAR	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
SPANOVIC DRAGAN	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
PROTECTA GROUP DOO	33,310.00	0.00	0.00	33,310.00
VUKOVIC MIRKO	0.00	0.00	13,412.45	13,412.45
PETKOVIC STEVAN	0.00	0.00	110,233.56	110,233.56
MISKOVIC MILAN	0.00	0.00	68,319.66	68,319.66
BanSek trade	19,474.00	0.00	0.00	19,474.00
MILENIJUM OSIGURANJE AD.	31,498.00	0.00	0.00	31,498.00
CELIC MIROSLAV	20,295.00	1,980.00	0.00	18,315.00
NLB Leasing doo Beograd	19,200,000.00	2,880,000.00	0.00	16,320,000.00



SOMBOR AD

ZORIC DUSAN	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
SLAVNIC ALEKSANDRA	320,500.00	17,400.00	0.00	303,100.00
BOSNJAK ĐORĐE	225,394.23	21,989.68	0.00	203,404.55
ILISKOVIĆ CEDOMIR	272,855.21	26,620.00	0.00	246,235.21
OGNJENOVIC MILAN	7,257.00	708.00	0.00	6,549.00
POSTIĆ DANIJELA	298,571.48	0.00	0.00	298,571.48
BRUS BIŠA I SKUBAN VLADIMIR	819,301.96	119,897.76	0.00	699,404.20
STANOJČIĆ MIRČETA	1,306,231.43	127,723.20	0.00	1,178,508.23
VRSAJKOVIĆ JOVANA	282,328.20	0.00	0.00	282,328.20
ENGROBAU	1,772,400.00	0.00	0.00	1,772,400.00
POSDHE MOBILITY	1,834,958.02	0.00	0.00	1,834,958.02
UKUPNO:	33,030,681.15	4,216,584.44	1,240,742.37	30,054,839.08

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 30.055 hiljada din.na dan 31. decembra 2019. godine.

OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

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

Red.br.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2019.	2018.
1.	Diskontna stopa	0,08%	0,08%
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,30%	6,30%
3.	Procenat fluktuacije	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	126.667	126.667
6.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	131	159
7.	Ukupan broj stalno zaposlenih koji su napustili društvo u toku tekuće godine	12	37
8.	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku god.	2	2

9.	Ukupan broj novozaposlenih stalnih radnika u toku god.	1	16
10.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 31.12. tekuće god.	118	138
11.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE
12.	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE

1. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2018. 4.010 hiljada**
2. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2019. 3.554 hiljada**
3. **Iznos za knjiženje u toku rashoda perioda - 156 hiljade.**

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

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

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 7.567 hiljada dinara.

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

Naknade zaposlenima:

	2019.	2018.
Otpremnine	3.554	4.010
Stanje na dan 31. decembra	3.554	4.010

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2019.	2018.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktucija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti i zajmovi	51.106	72.775
Stanje na dan 31. decembra	51.106	72.775

- a) Ugovor o kratkoročnom kreditu sa valutnom klauzulom br.10/2010 je refinansirajući kredit sklopljen 20.07.2010.god.Obezbedjenje čine menice,ali hipoteka nije uspostavljena jer nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju jer postoji upisana hipoteka na prethodna dva kredita,dugoročni br.5/09 od 08.10.2009.god. na iznos od 752.026,71 eur i kratkoročnog revolving kredita br.37R/09 u iznosu od 8.000 hiljade din. za koje je I traženo refinansiranje.Hipoteka je uspostavljena na upravnu zgradu I autobusku stanicu.
- b) Sa RBV u stečaju je 05.06.2018.god.potpisan Sporazum o izmirenju duga po kom je isti utvrđen u iznosu od 719.344,23 EUR a i precizirano da će se izmirivati na 48 mesečnih rata.
- c)Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 100.920 hiljade din.

d) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Izvršena je konverzija obaveze na dan 31.12.2018.god. Ostatak obaveze 27,40 din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2019. godine iznose RSD 393 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2018. godine RSD primljeni avansi su iznosili 280 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2019.	2018.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	163.029	201.218
Obaveze prema dobavljačima u ino	7.557	914
Obaveze prema ost.pov.licima-Panonijabus	70	14
Stanje na dan 31. decembra	170.656	202.146

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 7.557 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 76.235.676 hiljada din.,NIS 25.427 hiljade din.Porsshe Milbility u iznosu od 13.103 hiljada din.glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din.sudskih troškova,zatim, ostalim dobavljačima rezervnih delova –Autopromet NS 5.652 hiljada din.:Kompaniji Dunav osiguranje -5.488 hiljade din.,Fontana http 1.679 hiljada din.,Fenik GIZ 1.595. hiljada din.,Gard 2.830 hiljada din.

Sa dobavljačem **NLB lizing je 30.06.2018.god.potpisan novi Ugovor o regulisanju međusobnih prava I obaveza** .Ugovor je produžen 01.07.2019.god. do 30.06.2020.god.,s tim što je dogovoreno da se iznos od 530.428,00 eur na dan potpisivanja ugovora isplati na način da se u julu,avgustu i septembru isplati 25.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS,a preostali iznos u jednakim mesečnim ratama zaključno sa 30.06.2020.god.Takođe je dogovoreno da se u slučaju redovnog servisiranja obaveza po ovom ugovoru do 30.06.2020.god.,kamata otpiše.

NLB lizing posle 30.06.2020.god.odlazi u likvidaciju.

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Touring Tours I Travel GMBH u iznosu od 6.449 hiljada din.,Merkur trade u iznosu od 268 hiljade,Prehrana doo AS Tivat u iznosu od 96 hiljada I Dangradprevoz Danilovgrad u iznosu od 70 hiljada din,ISD DOO H.Novi Meljine 311 hiljada din.,dok se obaveze prema ost.pov.licima u iznosu od 14 hiljada din.odnose na obavezu prema Panonijabusu koja je detaljno objašnjena u Napomeni broj 40.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2019.	2018.
Zarade i naknade zarada, bruto	16.828	16.334
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	20.559	20.717
Obaveze prema zaposlenima	14.376	13.535
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	153	190
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	611	551
Stanje na dan 31. decembra	52.527	51.327

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 16.828 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 11.317 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 964 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 2.332 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 2.214 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 20.559 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.565 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 14.376 hilj. din. se udnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnice u iznosu od 6.809 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.567 hiljada din.

Ostale obaveze u iznosu od 611 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 5% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2019.	2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2019.	2018.
Obaveze za porez iz rezultata	14.847	12.975
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	1.439	26.623
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.004	2.680
Stanje na dan 31. decembra	17.290	42.278

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvrećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 212 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 903 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 166 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 411 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK i jubilarne nagrade.

Obaveze na dan 31.12.2018.god. prema LPA su konvertovane u kapital.

Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2019.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 37.522 hiljada RSD.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: 73.298 hiljada RSD.

Osporena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. Metro obuća	9.503,00 RSD
2. Somborlin	26.278,00 RSD

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 130 najznačajnijih kupaca od 364. Većina nije vratila IOS.

Kod 57 kupaca se vratila pošta.

Društvo je zabeležilo osporene obaveze sa sledećim dobavljačima:

1. SP Lasta BGD	940 hiljada RSD.
2. Čarda kod Carine	4 hiljade RSD.
3. Djapić AMR TR	126,00 RSD.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 127 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 368.

Kod 26 dobavljača se vratila pošta.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	704.220	679.575
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	20.159	8.416
Drugi poslovni prihodi	2.074	2.328
Za godinu	726.453	690.319

25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov.lcima-Panonijabus	149.369	161.387
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom.tržištu	540.127	502.837
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr.tržištu	14.724	15.351
Za godinu	704.220	679.575

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov.licu Panonijabus u iznosu od 149.369 hiljada din. je detaljno objašnjeno u Napomeni br.40, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 540.127 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 14.724 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

25.b PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

	2019.	2018.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	20.159	8.416
Za godinu	20.159	8.416

25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
Drugi poslovni prihodi	2.074	2.328
Za godinu	2.074	2.328

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 20.159 hiljada din. i to su prihodi od refakcije akcize na gorivo, a u 2018. god. su iznosili 8.416 rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.539 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.451 hiljada dinara.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2019.god.,ni u toku 2018.god.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2019.	2018.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15.191	11.900
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.924	846
Za godinu	17.115	12.746

28.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2019.	2018.
Troškovi goriva I energije	241.641	243.102
Za godinu	241.641	243.102

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2019.	2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	102.459	94.566
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca i radnika	67.222	62.818
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.051	3.370
Ostali lični rashodi i naknade	23.865	25.378
Za godinu	196.597	186.132
Broj zaposlenih	152	156

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2019.	2018.
Transportne usluge	11.988	13.527
Usluge održavanja	74.908	72.876
Zakupnine	16.886	17.212

Reklama i propaganda	1.506	1.387
Troškovi ostalih usluga	63.690	61.923
Za godinu	168.978	166.925

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 11.988 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 6.887 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 4.123 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 74.908 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 41.414 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 30.775 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.718 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 16.886 hiljada din.se odnose na troškove zakupa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 161 hiljade din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 16.725 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 63.690 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 19.765 hiljada din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 23.485 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 3.378 hiljade din.,drumarina u iznosu od 11.202 hiljade din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2019.	2018.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	41.408	68.422
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	407	407
Za godinu	41.815	68.829

31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2019.	2018.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1.241	4.263
Za godinu	1.241	4.263

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2019.god.

U tabeli su prezentovani **najznačajniji** od njih:

NAZIV KOMITENTA IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
Kulatrans	528.503,00 din.
Lalic Dragan	411.000,00 din.
Petkovic Stevan	110.233,56 din.

Erdelj Mirko	77.000,00
UKUPNO:	1.126.736,56

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2018.
Troškovi neproizvodnih usluga	29.328	20.953
Troškovi reprezentacije	3.685	1.395
Troškovi premije osiguranja	6.652	6.884
Troškovi platnog prometa	2.004	1.990
Troškovi članarina	1.132	1.165
Troškovi poreza	5.033	2.480
Ostali nematerijalni troškovi	15.358	20.030
Za godinu	63.192	54.897

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 29.328 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 7.324 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 12.653 hiljada din.,troškovi održavanja softvera u iznosu od 1.922 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 6.652 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 15.358 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 2.620 hiljade din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 3.042 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 973 hiljada din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 520 hiljada din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjuju zarada 5% u iznosu 7.215 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2018.	2018.
Prihodi kamata	2.067	6.319
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	347	366
Fin.prihodi od povezanih lica		773
Za godinu	2.415	7.458

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2019.	2018.
Rashodi kamata	3.150	975
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	115	128
Za godinu	3.265	1.103

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate nakon sravnjenja sa Lokalnom poreskom administracijom u iznosu **1.471 hiljade din.** za obaveze na porez na imovinu, kamata prema PU u iznosu od 1.229 hiljada din. Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja, kao što je kamata NIS u iznosu od 158 din., iz raznih sudskih sporova 292 hiljade din.

Negativne kursne razlike **115 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2019.god.

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

	2018.	2018.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ot.imov.koja se iskazuje po fer vred,kroz.BU	0	662
Za godinu	0	662

36. OSTALI PRIHODI

	2019.	2018.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	5.045	6.639
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		86.879
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja	156	
Ostali nepomenuti prihodi	5.695	7.606
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>	7.328	
<i>Svega ostali prihodi</i>		
Za godinu	18.224	101.124

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **5.695** hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 699 hiljada din.,naknade šteta u iznosu od 1.998 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 2.616 hiljade din.

Prihod od usklađivanja vrednost imovine u iznosu od **7.328 hiljada** din.je prihod od procene po fer vrednosti investicionih nekretnina.

37. OSTALI RASHODI

	2019.	2018.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka		78
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	7.191	5.657
Ostali nepomenuti rashodi	4.999	6.057
Svega ostali rashodi	12.190	11.792
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe		552
-nekretnina,postr.opreme	58	
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja potr.,karatk.fin.plas.avansa</i>		662
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Za godinu	58	1.214

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 7.191 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2019.god.,najvećim delom na potraživanje od Unisexa u iznosu od 693 hiljada,Loli-S u iznosu od 420 hiljade,JP Vrbas u iznosu od 3.353 hiljada i Autoprevoz G.M. u iznosu od 605 hiljada din.,ostali 1.811 hiljada din.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.999 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 2.719 hiljada din., troškove iz ranijih godina u iznosu od 644 hiljade I ostale vanredne rashode u iznosu od 1.583 hiljade din.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2017. i 2016. godinu su sledeće:

	2018.	2018.
Poreski rashod perioda	6.065	12.975

Za godinu	6.065	12.975
Odloženi poreski prihodi/rahodi perioda	7.153	8.866
Za godinu	7.153	8.866

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

- c) Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2018.god.iznosile 34.566 hiljada din.,a na dan 31.12.2019. su iznosile 29.785 hiljada din.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

S tim u vezi ne postoji obaveza koja se može obelodaniti kao potencijalna.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Republika Srbija u čijem se vlasništvu nalazi 62,94 % osnovnog kapitala Društva. Preostalih 37,06 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Društvo je vlasnik udela od 33,33% u Panonijabusu doo Novi Sad što ga čini povezanim licem sa istim.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2019.	2018.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	151.730	161.387

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

	2019.	2018.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	55.607	82.283

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

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

	2019.	2018.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	12.929	10.551

Ostala povezana društva -Panonijabus	2.929	10.551
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	70	14
Ostala povezana društva -Panonijabus	70	14

**41.NETO DOBITAK/GUBITAK
ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

u rsd

	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto dobitak perioda	2.088	26.057
Neto gubitak perioda		
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	262
Zarada po akciji (din.)	6,33	99,45
Gubitak po akciji		

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu.

Izvršena je investicija u 3 prigradska i 1 medjumesni autobus u toku februara 2020.god., čija je vrednost 13.234 hiljada din.

Pokrenuto je 5 sudskih sporova od početka 2020.god. od strane zaposlenih i bivših zaposlenih za prekovremeni rad u ukupnoj sumi od **1.603 hilj. din.** što može dovesti do ugrožavanja likvidnosti i blokade računa tokom 2020.god.

Ministarstvo privrede je 28.02.2020.god. dalo saglasnost za prijem u radni odnos na određeno vreme ukupno 8 lica.

Poreska uprava je 09.03.2020.god.započela kontrolu PDV-a za period 01.01.2019-30.09.2019.god.po Zahtevu za preknjižavanje sa računa PDV-a,na kom je pretplata na račun poreza na dobit,koji je Severtrans ad Sombor predao jula 2019.god.

Kontrola nije završena usled uvođenja vanrednog stanja.

Proglašena pandemija od SZO I uvođenje vanrednog stanja u Republici Srbiji 15.03.2020.god. je dovela do potpunog prekida saobraćaja. Društvo je prestalo da ubira prihode od pazara, zaustavljena su sva plaćanja od kupaca što je uticalo na težak trenutni položaj Severtrans a.d., a i budućnost je neizvesna.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2019.	2018.
EUR	117,5928	118,1946

Sombor, mart 2020.

СНЕЖАН Digitally signed
by СНЕЖАНА
А ЦИЦО ЦИЦО
1204972 120497281502
815029-1 9-12049728150
29
Date:
2049728 2020.04.10[®]
15029 13:11:21
+02'00'

Generalni direktor

Snežana Cico

Russell Bedford DĀJ

**Izveštaj nezavisnog revizora
o finansijskim izveštajima za
2019. godinu za**

**SEVERTRANS SOMBOR
AKCIONARSKO DRUŠTVO
ZA PREVOZ PUTNIKA
SOMBOR**

April 2020.godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlaštenog revizora	1 – 5
Finansijski izveštaji za 2019. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **SEVERTRANS AD SOMBOR** (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva **SEVERTRANS A.D, SOMBOR** na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnov za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na napomenu broj 42. Severtrans ad Sombor je danom uvođenja vanrednog stanja 15.03.2020.godine prestao da obavlja inoprevoz, a međumesni prevoz i prigradski prevoz par dana kasnije. Znači 20.03.2020. godine, je obustavljen prevoz u potpunosti. Tada je izrečena mera zabrane međumesnog saobraćaja.

Obustavljanjem saobraćaja prestao je priliv od dnevnih pazara i mesečnih karata, realizacije od prodaje karata na stanicama i ostalim prodajnim mestima.

Ako uzmemo u obzir da je prosečan mesečni prihod u 2019.godine bio oko RSD 62 miliona jasno je da će Severtrans ad Sombor „izgubiti“ od RSD 80 do 90 miliona u toku tih meseca vanrednog stanja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR

Privredni sud u Somboru 24. oktobra 2018. godine doneo rešenje kojim se odbacuje predlog za pokretanje stečajnog postupka u skladu sa UPPR-om podnetog 29.12.2015.godine i svim izmenama od 08.04.2016.godine. UPPR nije postao punovažan, ali Društvo izmiruje obaveze prema poveriocima u skladu svojim sporazumima.

Društvo ima uspostavljene hipoteke nad imovinom kako je obelodanjeno u Napomeni broj 7.

Na dan sastavljanja izveštaja revizora Društvo nema blokirane račune. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine veće su od obrtne imovine za RSD 170.445 hiljada. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“), a napred navedeno može dovesti u pitanje opravdanost primene ovog računovodstvenog načela.

Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja	Kako je ključno revizijsko pitanje obrađeno prilikom vršenja revizije
<p>Društvo je na dan 31.12.2016 iskazalo kratkoročne obaveze u iznosu od 820.078 hiljada, (31.12.2015 kratkoročne obaveze u iznosu od 660.938 hiljada i gubitak u iznosu od 20.173 hiljada), i ima veći broj restriktivnih ugovornih obaveza u pogledu dugovanja i ima neredovne otplate duga po svim osnovama. Rađen je Unapred pripremljen plan i odbačen je stečajni postupak.</p> <p>Rukovodstvo i Upravni odbor pripremali su godišnje prognozu tokova gotovine i sprovodili analizu osetljivosti (Osnovne i Pesimistične slučajeve) ključnih pretpostavki da bi potvrdili da Društvo može da radi u skladu sa načelom stalnosti poslovanja 12 meseci od datuma kada su finansijski izveštaji odobreni.</p> <p>Tokom 2019 godine rukovodstvo je postiglo sporazum o odlaganju ugovornih obaveza po osnovu servisiranja obaveza po</p>	<p>Izvršena je izrada modela i analize stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Sproveli smo revizijske postupke nad ovom oblasti kao i testiranje usklađenosti sa ugovornim obavezama. Razgovarali smo o detaljnim prognozama tokova gotovine pripremljenim od strane rukovodstva primenom njihovog modela. Glavni postupci koji su primenjeni na modele i oblasti u kojima smo preispitali rukovodstvo su sledeće:</p> <ul style="list-style-type: none">- testirali smo kvalitet prognoza rukovodstva upoređivanjem prognoziranih tokova gotovine za prethodne periode i stvarnih rezultata- potvrdili smo doslednost prognoza koje su korišćene za procenu stalnosti poslovanja sa onima koje su korišćene za izračunavanje umanjenja vrednosti

kredita, zarada i ostalih obaveza (obaveza iz predhodnog perioda) za period od 31. decembra 2015 do 31. decembra 2019 godine. Zato smatramo da je nivo rizika u pogledu načela stalnosti poslovanja smanjen. Međutim, uticaj COVID 19 može ostaviti posledice na Finansijske izveštaje u 2020. godine i primenu računovodstvenih načela o neograničenom trajanju poslovanja („going concern“),

- testirali smo prikladnost pretpostavki čiji je uticaj imao najveći materijalni značaj. Da bismo preispitali ove pretpostavke uzeli smo u obzir stvarne rezultate, eksterne podatke i tržišne uslove
- testirali smo matamatički integritet proračuna, uključujući one vezane za procene rukovodstva
- takođe smo sprovedi svoje vlastite proračune osetljivosti da bismo testirali adekvatnost iznosa nepovučениh sredstava i, posebno, usklađenost sa ugovornim obavezama
- usaglasili smo izvore likvidnosti i korišćenje sredstava sa pratećom dokumentacijom
- razmatrali smo adekvatnost obelodanjivanja u finansijskim izveštajima u vezi sa stalnošću poslovanja

Na osnovu izvršenih revizijskih postupaka slažemo se sa zaključkom rukovodstva da ne postoji materijalno značajna neizvesnost u pogledu pretpostavke stalnosti poslovanja za pripremu finansijskih izveštaja.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentaciju godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima propisa Republike Srbije. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine.

Licencirani ovlašćeni revizor koji je angažovan kao ključni revizorski partner u reviziji, nakon koje revizor izdaje Izveštaj nezavisnog revizora je Jagoda Jovanović.

Beograd, Dimitrija Tucovića 119b

22. april 2020. godine

RUSSELL BEDFORD DIJ DOO

Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕВОЗ ПУТНИКА, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		359089	303126	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	358924	302961	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10134	10134	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		144570	141366	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		177425	131587	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7а	26795	19874	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		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	8	128	128	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		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		121527	173672	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	31452	27695	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		29331	24044	
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2121	3651	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	37341	53801	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		12929	10551	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		23985	42899	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		427	351	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	13756	10653	
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	12	53	53	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		53	53	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски гласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	5687	39208	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	30399	39016	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	2839	3246	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		480616	476798	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	16	125250	36385	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		165113	130986	0
300	1. Акцијски капитал	0403		165113	130986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		413099	399658	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		41297	27893	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		39209	1836	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2088	26057	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		494259	522152	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		494259	522152	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	17	33609	37041	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	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		33509	37041	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		3554	4010	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		30055	33031	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		29785	34566	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		291972	368806	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	51106	72775	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		51106	72775	
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	393	280	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	170656	202146	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		70	14	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		163029	201218	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		7557	914	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	52527	51327	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	17290	42278	
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				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		480616	476798	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

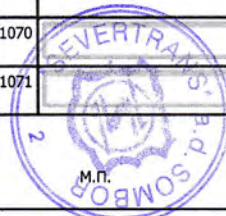
- у хиљадама динара -

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	25	726453	690319
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	25a	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		704220	679575
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		149369	161387
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		540127	502837
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		14724	15351
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25b	20159	8416
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25c	2074	2328

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		730579	736894
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26		
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	27	17115	12746
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	241641	243102
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	196597	186132
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	168978	166925
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	41815	68829
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31a	1241	4263
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	63192	54897
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4126	46575
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	33	2415	7458
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	773
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			773
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		2068	6319
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		347	366
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	3265	1103
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		3150	975
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		115	128
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			6355
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		850	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35		662
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	18224	101124
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	12248	12344
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1000	47898
	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		1000	47898
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	38	6065	12975
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			8866
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	38	7153	
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		2088	26057
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	41	2088	26057
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		55022	477
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		41581	3180
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	2017			
	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		13441	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			2703
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2016	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		11425	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			2703
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		13513	23354
	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 _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	793067	784412
1. Продаја и примљени аванси	3002	768393	771544
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2068	6319
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22606	6549
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	748165	751152
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	536071	490950
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	196104	185312
3. Плаћене камате	3008	3139	67228
4. Порез на добитак	3009	5487	1880
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7364	5782
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	44902	33260
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	773
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски гласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		773
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	57103	3420
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	57103	3420
3. Остали финансијски гласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	57103	2647

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	21552	31228
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	21552	31228
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	21552	31228
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	793067	785185
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	826820	785800
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	33753	615
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	39208	39585
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	347	366
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	115	128
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	5687	39208

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130986	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130986	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130986	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130986	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	34127	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	165113	4036		4054	

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	561504	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	39352
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	561504	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	39352
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	39352
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	39352	4080		4098	27893
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	522152	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	27893
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	522152	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	27893

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		4105	27893
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	27893	4088		4106	41297
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	494259	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	41297


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	402361	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	402361	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	3180	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	477	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	399658	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	399658	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	41581	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	55022	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	413099	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	11195	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	11195	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	25190	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	36385	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	36385	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	88865	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	125250	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ 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)



SOMBOR AD

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2019. godine imalo 152 zaposlena, a 31. decembra 2018. godine 156 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 28.02.2020.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2019. I proknjižena pod 31.12.2019.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama. Nije vršena procena vrednosti imovine I obaveza u toku 2018.god.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2016.god.i pre,dok je po FI za 2017.god. I 2018.i 2019.god.Društvo iskazalo kapital.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

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

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

2.2. Uporedni podaci

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

U više navreta ,2011.i 2013.,2015,2017.i 2019. god.izvršena je procena po fer vrednosti od strane nezavisnih procenitelja čiji su efekti knjiženi na revalorizacione reserve.

Od 2017.god .efekti procene investicionih nekretnina su knjiženi na prihod od uskladjivanja vrednosti imovine.

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

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

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

-2017.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

-2019.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
------------	--	--------

Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

Na dan 30.09.2015. god. izvršena je procena istih od strane nezavisnog procenitelja- "Udruženja sudskih veštaka "Novi Sad, efekti proknjiženi na revalorizacione reserve.

Dana 01.01.2017.god. smo promenili računovodstvene politike u delu Investicione nekretnine i od tog dana se vrednuju po fer vrednosti. Efekti promene fer vrednosti se evidentiraju kroz Bilans uspeha.

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive

vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća

da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2019. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće

oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2019	2018
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	5.687	39.208
Zajmovi i potraživanja	51.097	64.454
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	221.762	274.921
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	51.106	72.775
Obaveze iz poslovanja	170.656	202.146

U 2019. i 2018. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

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

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

	U RSD hiljada					
	Obaveze			Imovina		
	2019	2018		2019		2018
Obaveze po kreditima	51.106	72.775				
Obaveze prema ino dobavljačima	7.557	914				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	58.663	73.689				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 359.089 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2019.god.iznosi 3.053 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2019. i 2018. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2019. godine						
Obaveze po osnovu kredita					51.106	51.106
Obaveze iz poslovanja	56.466	25.070	691	23.947	64.875	171.049
Ostale kratkoročne obaveze	13.847			2.981	35.699	52.527
31. decembar 2018. godine						
Obaveze po osnovu kredita					72.755	72.755
Obaveze iz poslovanja	26.224	31.990	22.218	10.278	111.707	202.426
Ostale kratkoročne obaveze	13.371			2.963	34.993	51.327

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih

procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2018. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	37			37
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2018. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37			37
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2019. godine	37			37
- 31. decembra 2018. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	10.134	345.118	751.504				1.106.756
Nabavke			20.770				20.770
Procena							
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.264				11.264
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	10.134	345.118	761.010				1.116.262
Nabavke			35.486				35.486
Prenos sa/na -procena		11.834	48.584				60.418
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			97.843				97.843
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	10.134	356.952	747.237				1.114.323
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2018. godine		195.122	579.551				774.673
Amortizacija (Napomena...)		8.630	59.792				68.422

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			9.920				9.920
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine		203.752					
Amortizacija (Napomena...)		8.630	32.778				41.408
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			92.389				92.389
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine		212.382	569.812				782.194
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2019. godine	10.134	144.570	177.425				332.129
- 31. decembra 2018. godine	10.134	141.366	131.587				283.087

Obaveze prema PU su u celosti izmirene u 2017.god., postupak brisanja hipoteke je završen u decembru 2018, s tim što je ostala na parceli Čitaonička 17 jer se nisu stekli razlozi za brisanje jer je ista predmet odlučivanja po prethodno podnetom zahtevu koji je po žalbi prosledjen drugostepenom organu na odlučivanje .

U 2017.god.Vojvođanska banka je prodala Zgradu u Ulici venac Stepe Stepanovića 24 jer je imala hipoteku iz doba Holdinga.Ista je isknjižena iz osnovnih sredstava Severtrans ad na osnovu Zaključka javnog izvršitelja Branislava Dardića broj II 252/2017.Postupak brisanja hipoteke je u toku.

Kreditni kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine iznosila RSD 108.920 hiljada (2018: RSD 108.155 hiljada) .

a) Pregled imovine koja je pod hipotekom 31.12.2019.g.

Red. br.	Br. Par.	List.nep.br.	Površina zgrade u m2 (površina zemljišta pod zgradom)	Zgrada	Hipoteka
1.	7683/1	58	393	Zgrada ugostiteljstva Disko bar- broj zgrade 1 Filipa Kljajića 25	nema
2.	7683/1	58	63	Pomoćna zgrada – broj zgrade 2 Filipa Kljajića 25	nema
3.	7683/1	58	43	Pomoćna zgrada – broj zgrade 3 Filipa Kljajića 25	nema
4.	7869/1	58	342	Zgrada br.1 – upravna zgrada Filipa Kljajića bb	Upisana hipoteka u korist RAZVOJNE BANKE A.D. Novi Sad, Stražilovska 2 dana 08.10.2009. na 752.026,71 EVR a najmanje 70.000.000 dinara na sve objekte rokom vraćanja od 24 meseca i na 8.000.000 sa rokom vraćanja 6 meseci. - Razvojna banka Vojvodine –pravni sledbenik Metals banke,,u čiju korist je prvobitno upisana hipoteka po osnovu kredita, kredit je vraćen drugim kratkoročnim kreditom. ali upis nove hipoteke nije sproveden
5.	7869/1	58	376	Zgrada br.2 – magacin Filipa Kljajića bb	"
6.	7869/1	58	86	Zgrada br. 3 – ložiona Filipa Kljajića bb	"
7.	7869/1	58	29	Zgrada br. 5 – portirnica Filipa Kljajića bb	"
8.	7869/1	58	2212	Zgrada br. 7 – radionica Filipa Kljajića bb	"
9.	7869/1	58	64	Zgrada br. 8 portirnica Filipa Kljajića bb	"

10.	7869/1	58	549	Zgrada br. 6 magazin rezervni delova I autoguma Filipa Kljajića bb	Upisana hipoteka u korist RAZVOJNE BANKE A.D. Novi Sad, Stražilovska 2 dana 08.10.2009. na 752.026,71 EVR a najmanje 70.000.000 dinara na sve objekte rokom vraćanja od 24 meseca I na 8.000.000 sa rokom vraćanja 6 meseci. - Razvojna banka Vojvodine –pravni sledbenik Metals banke,,u čiju korist je prvobitno upisana hipoteka po osnovu kredita, kredit je vraćen drugim kratkoročnim kreditom. ali upis nove hipoteke nije sproveden
11.	7869/1	58	305	Zgrada br. 4 perionica autobusa Filipa Kljajića bb	nema
12.	7869/1	58	204	Poslovni prostor (4 prostorije kancelarije i radionica) - broj zgrade 6, broj posebnog dela 1. Filipa Kljajića bb	nema
13.	7869/1	58	48	Zgrada drumskog saobraćaja – magacin – broj zgrade 9 Filipa Kljajića bb	nema
14.	7870/1	58	43	Zgrada drumskog saobraćaja – broj zgrade 1 Filipa Kljajića bb	nema
15.	7870/1	58	7	Pomoćna zgrada – broj zgrade 2 Filipa Kljajića bb	nema
16.	7971	58	236	Zgrada br. 1 – autobuska stanica Franje Račkog	Upisana hipoteka u korist RAZVOJNE BANKE A.D. Novi Sad, Stražilovska 2 dana 08.10.2009. na 752.026,71 EVR a najmanje 70.000.000 dinara na sve objekte rokom vraćanja od 24 meseca I na 8.000.000 sa rokom vraćanja 6 meseci. - Razvojna banka Vojvodine –pravni sledbenik Metals banke,,u čiju korist je prvobitno upisana hipoteka po osnovu kredita, kredit je vraćen drugim kratkoročnim kreditom. ali upis nove hipoteke nije sproveden
17.	7971	58	268	Zgrada br. 2 - objekta trgovine Franje Račkog	"

18.	7971	58	385	Zgrada br. 3 – objekat ugostiteljstva Franje Račkog	"
19.	7971	58	39	Zgrada br. 4 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
20.	7971	58	7	Zgrada br. 5 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
21.	7971	58	4	Zgrada br. 6 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
22.	7971	58	5	Zgrada br. 7 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
23.	7971	58	7	Zgrada br. 8 – pomoćna zgrada Franje Račkog	"
24.	7971	58	12	Zgrada br. 9 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
25.	7971	58	34	Zgrada br. 10 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
26.	7971	58	77	Zgrada br. 11 – objekat ugostiteljstva Franje Račkog	"
27.	7971	58	12	Zgrada br. 12 – zgrada drumskog saobraćaja Filipa Kljajića	"
28.	7971	58	18	Zgrada br. 13 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
29.	7971	58	25	Zgrada br. 14 – zgrada drumskog saobraćaja Franje Račkog	"
30.	7971	58	11	Zgrada br. 15 – pomoćna zgrada	"

31.	7971	58	5634	Franje Račkog Zgrada – objekta br. 16 - Parking Franje Račkog	"
32.	9488/2	58		Staparski put bb (magazin)	-Upisana hipoteka u korist VOJVODJANSKE Banke dana. 08.12.1997.g. na iznos od 4.500.000. na ime okvirnog kredita sa rokom vraćanja od 3 godine -upis zabeležbe prodaje popisom, procenom I prodajom po predlogu izvršnog poverioca Vojvodjanske banke-NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE. Upis zabeležbe radi obezbeđenja potraživanja izvršnog poverioca JKP Vodokanal 1.I-478/2017.NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE.
33.	4162	9936	886 x 1/6 dela	Sombor, Čitaonička 17	-Upisana hipoteka u korist Vojvodanske banke dana 08.12.1997.god.na iznos od 4.500.000 din.Zabeležba rešenja o izvršenju popisom, procenom I prodajom 15.12.2006.g. u korist VOJVODJANSKE BANKE -NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE. Upisana hipoteka u korist Republike Srbije dana 17.12.2015.g. u iznosu od 57.145.120,47 dinara NAPLAĆENO U CELOSTI, U TOKU BRISANJE HIPOTEKE.
34.	4151	5754	172	Poslovni prostor -8 prostorija trgovine broj zgrade 1- broj posebnog dela 2 Čitaonička 7	nema
35.	4152	5754	66	Objekat poslovnih usluga- kanc.br.zgrade 3.Čitaonička.7	nema

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2019.	2018.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	22.610	22.610
Nabavke -procena	7.328	
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra	29.938	22.610
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	2.736	2.329
Amortizacija	407	407
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	3.143	2.736
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2019. godine	26.795	19.874
- 31. decembra 2018. godine		

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2018. godine je iznosila RSD 19.874 hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2019.god. 26.795 hiljada.

Procena po fer vrednosti 2019. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2019.	2018.
Prihodi od zakupnina	1.573	1.539
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	500	788

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
a) Učešća u kapitalu

	2019.	2018.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	128	128

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada din., osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din. Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din. je obezvređeno po završnom računu za 2014.god.na osnovu Odluke Odbora direktora.

9. ZALIHE

	2019.	2018.
Materijal	29.331	24.044
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.121	3.651
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	31.452	27.695

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 7.436 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 18.101 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 1.743 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat NIS-u u iznosu od 301 hiljada din. za gorivo, JP EPS u iznosu 1111 hiljada din. kao garantni polog, OMV Srbija za gorivo u iznosu od 548 hiljada.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	93.027	108.011
Minus: ispravka vrednosti	55.686	54.210
Stanje na dan 31. decembra	37.341	53.801

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem „Paninijabus“ doo Novi Sad u iznosu od 12.929 hiljada din., što je detaljno objašnjeno u Napomeni broj 40, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 427 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 23.985 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

GRANIČAR	GAKOVO	08064920	11.456.650,84
BORELI	SOMBOR	08656185	7.009.433,65

UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	6.620.533,96
JP VRBAS	VRBAS		5.883.378,36
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.483.925,00
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
SO VRBAS	VRBAS		2.597.642,83
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR		2.611.773,98
JKP GRADITELJ	SRBOBRAN		2.231.341,32

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

	2019.	2018.
Kupci u zemlji –ostala pov.lica	12.929	10.551
Kupci u zemlji	23.985	42.899
Kupci u inostr.	427	351
RSD	37.341	53.801

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2019.	2018.
Stanje na dan 1. januara	54.211	54.886
Dodatna ispravka vrednosti	7.190	5.963
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	669	
Naplaćena ispravljena potraživanja	5.045	6.638
Stanje na dan 31. decembra	55.687	54.211

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2019.	2018.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	312	450
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	258	246
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1.052
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.373	1.033
Ostala kratkoročna potraživanja	9.797	7.908
Minus ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	36
Stanje na dan 31. decembra	13.756	10.653

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2019.	2018.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	53	53
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	53	53

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2018.	2018.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	13	12
Tekući (poslovni) računi	5.492	37.892
Blagajna	71	72
Devizni račun	64	905
Devizna blagajna	47	327
Stanje na dan 31. decembra	5.687	39.208

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2019.	2018.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	30.399	39.016
Stanje na dan 31. decembra	30.399	39.016

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi	2.839	3.246
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	2.839	3.246

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

16. KAPITAL**(a) Osnovni kapital**

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

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 01.02.2012. je 130.986 hiljada din.

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 17.12.2019. je 34.127 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2019.god. je 165.113 hiljada din.

(b) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 413.099 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2019. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2019.	31.12.2018.
Osnovni kapital	165.113	130.986
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacije rezerve	413.099	399.658
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	41.297	27.893
Gubitak	494.259	522.152
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	125.250	36.385

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2018.		34.951			3.964		38.915
Dodatna rezervisanja		4.217			46		4.263
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		6.137					
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2018.		33.031			4.010		37.041
Dodatna rezervisanja		1.246					1.246
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		4.222			456		4.678
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2019.		30.055			3.554		33.609

REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

SUDSKI SPOROVI	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 01.01.2019. GODINE	ISPLAĆENO 01.01.2019.- 31.12.2019.	UKALKULISANO (DOKNJIŽENO) PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2019. ZA 2019.	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE PO PROCENI ADVOKATA NA DAN 31.12.2019.
AD KULATRANS U STECAJU	0.00	0.00	528,503.00	528,503.00
ZU APOTEKA FILLY-FARM	365,715.46	0.00	0.00	365,715.46
ILIC DRAGAN	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O.	7,544.00	736.00	0.00	6,808.00
HARD SOMBOR	5,236.00	0.00	0.00	5,236.00
JARD BEOGRAD	8,779.06	0.00	0.00	8,779.06
MS -COMERC doo,TUTIN RJ KRAGUJEVAC	44,956.00	0.00	0.00	44,956.00
PORSCHE SCG BEOGRAD	1,267.52	0.00	0.00	1,267.52
RADE I PILE	73,800.00	7,200.00	0.00	66,600.00
BLAGOJEV JOVICA	243,950.00	23,800.00	0.00	220,150.00
TMD NOVI SAD	39,787.00	0.00	0.00	39,787.00
TRGOAUTO d.o.o. SRBOBRAN	12,600.00	0.00	0.00	12,600.00
JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	23,380.00	0.00	0.00	23,380.00
WURT BEOGRAD	9,640.00	0.00	0.00	9,640.00
ADVOKAT MRDAK RADOMIR	18,600.00	0.00	0.00	18,600.00



SOMBOR AD

SOMBOR				
ANGEL STAR d.o.o.	1,600,974.56	156,192.64	0.00	1,444,781.92
CELAP LJUBOSLAV	27,025.56	1,977.48	0.00	25,048.08
LAZIC DRAGAN	0.00	0.00	411,000.00	411,000.00
CIVRIC STANIMIR	36,080.00	1,760.00	0.00	34,320.00
ZORIC ZORAN	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
SANDIC ZORAN	-4,908.64	-4,908.64	0.00	0.00
ERDELJ MIRKO	730,600.00	730,600.00	77,000.00	77,000.00
MIJIC MARIJA	19,171.60	1,402.80	0.00	17,768.80
JERKOVIC MIROSLAV	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
NIKOLAS MARKO	-526.52	0.00	0.00	-526.52
PINJATIC IVICA	46,032.00	0.00	0.00	46,032.00
SEKULIC MILENKO	0.00	0.00	32,273.70	32,273.70
SPRECAKOVIC MIROSLAV	32,821.32	3,202.08	0.00	29,619.24
TUCAKOVIC ZORAN	32,573.68	3,177.92	0.00	29,395.76
DRVENDZIJA SLOBODAN	38,267.76	3,733.44	0.00	34,534.32
ZUNIC OTO	77,172.44	0.00	0.00	77,172.44
RADEKA DRAGOSLAV	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
LONCAR MILAN	936,767.82	91,392.08	0.00	845,375.74
VOJKIC ALEKSANDAR	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
SPANOVIC DRAGAN	411,000.00	0.00	0.00	411,000.00
PROTECTA GROUP DOO	33,310.00	0.00	0.00	33,310.00
VUKOVIC MIRKO	0.00	0.00	13,412.45	13,412.45
PETKOVIC STEVAN	0.00	0.00	110,233.56	110,233.56
MISKOVIC MILAN	0.00	0.00	68,319.66	68,319.66
BanSek trade	19,474.00	0.00	0.00	19,474.00
MILENIJUM OSIGURANJE AD.	31,498.00	0.00	0.00	31,498.00
CELIC MIROSLAV	20,295.00	1,980.00	0.00	18,315.00
NLB Leasing doo Beograd	19,200,000.00	2,880,000.00	0.00	16,320,000.00



SOMBOR AD

ZORIC DUSAN	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
SLAVNIC ALEKSANDRA	320,500.00	17,400.00	0.00	303,100.00
BOSNJAK ĐORĐE	225,394.23	21,989.68	0.00	203,404.55
ILISKOVIĆ CEDOMIR	272,855.21	26,620.00	0.00	246,235.21
OGNJENOVIC MILAN	7,257.00	708.00	0.00	6,549.00
POSTIĆ DANIJELA	298,571.48	0.00	0.00	298,571.48
BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	819,301.96	119,897.76	0.00	699,404.20
STANOJČIĆ MIRČETA	1,306,231.43	127,723.20	0.00	1,178,508.23
VRSAJKOVIĆ JOVANA	282,328.20	0.00	0.00	282,328.20
ENGROBAU	1,772,400.00	0.00	0.00	1,772,400.00
POSDHE MOBILITY	1,834,958.02	0.00	0.00	1,834,958.02
UKUPNO:	33,030,681.15	4,216,584.44	1,240,742.37	30,054,839.08

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 30.055 hiljada din.na dan 31. decembra 2019. godine.

OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

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

Red.br.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2019.	2018.
1.	Diskontna stopa	0,08%	0,08%
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,30%	6,30%
3.	Procenat fluktuacije	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	126.667	126.667
6.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	131	159
7.	Ukupan broj stalno zaposlenih koji su napustili društvo u toku tekuće godine	12	37
8.	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku god.	2	2

9.	Ukupan broj novozaposlenih stalnih radnika u toku god.	1	16
10.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 31.12. tekuće god.	118	138
11.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE
12.	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE

1. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2018. 4.010 hiljada**
2. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2019. 3.554 hiljada**
3. **Iznos za knjiženje u toku rashoda perioda - 156 hiljade.**

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

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

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 7.567 hiljada dinara.

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

Naknade zaposlenima:

	2019.	2018.
Otpremnine	3.554	4.010
Stanje na dan 31. decembra	3.554	4.010

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2019.	2018.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktucija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti i zajmovi	51.106	72.775
Stanje na dan 31. decembra	51.106	72.775

- a) Ugovor o kratkoročnom kreditu sa valutnom klauzulom br.10/2010 je refinansirajući kredit sklopljen 20.07.2010.god.Obezbedjenje čine menice,ali hipoteka nije uspostavljena jer nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju jer postoji upisana hipoteka na prethodna dva kredita,dugoročni br.5/09 od 08.10.2009.god. na iznos od 752.026,71 eur i kratkoročnog revolving kredita br.37R/09 u iznosu od 8.000 hiljade din. za koje je I traženo refinansiranje.Hipoteka je uspostavljena na upravnu zgradu I autobusku stanicu.
- b) Sa RBV u stečaju je 05.06.2018.god.potpisan Sporazum o izmirenju duga po kom je isti utvrđen u iznosu od 719.344,23 EUR a i precizirano da će se izmirivati na 48 mesečnih rata.
- c)Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 100.920 hiljade din.

d) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Izvršena je konverzija obaveze na dan 31.12.2018.god. Ostatak obaveze 27,40 din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2019. godine iznose RSD 393 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2018. godine RSD primljeni avansi su iznosili 280 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2019.	2018.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	163.029	201.218
Obaveze prema dobavljačima u ino	7.557	914
Obaveze prema ost.pov.licima-Panonijabus	70	14
Stanje na dan 31. decembra	170.656	202.146

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 7.557 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 76.235.676 hiljada din.,NIS 25.427 hiljade din.Porsshe Milbility u iznosu od 13.103 hiljada din.glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din.sudskih troškova,zatim, ostalim dobavljačima rezervnih delova –Autopromet NS 5.652 hiljada din.:Kompaniji Dunav osiguranje -5.488 hiljade din.,Fontana http 1.679 hiljada din.,Fenik GIZ 1.595. hiljada din.,Gard 2.830 hiljada din.

Sa dobavljačem **NLB lizing je 30.06.2018.god.potpisan novi Ugovor o regulisanju međusobnih prava I obaveza** .Ugovor je produžen 01.07.2019.god. do 30.06.2020.god.,s tim što je dogovoreno da se iznos od 530.428,00 eur na dan potpisivanja ugovora isplati na način da se u julu,avgustu i septembru isplati 25.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS,a preostali iznos u jednakim mesečnim ratama zaključno sa 30.06.2020.god.Takođe je dogovoreno da se u slučaju redovnog servisiranja obaveza po ovom ugovoru do 30.06.2020.god.,kamata otpiše.

NLB lizing posle 30.06.2020.god.odlazi u likvidaciju.

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Touring Tours I Travel GMBH u iznosu od 6.449 hiljada din.,Merkur trade u iznosu od 268 hiljade,Prehrana doo AS Tivat u iznosu od 96 hiljada I Dangradprevoz Danilovgrad u iznosu od 70 hiljada din,ISD DOO H.Novi Meljine 311 hiljada din.,dok se obaveze prema ost.pov.licima u iznosu od 14 hiljada din.odnose na obavezu prema Panonijabusu koja je detaljno objašnjena u Napomeni broj 40.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2019.	2018.
Zarade i naknade zarada, bruto	16.828	16.334
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	20.559	20.717
Obaveze prema zaposlenima	14.376	13.535
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	153	190
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	611	551
Stanje na dan 31. decembra	52.527	51.327

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 16.828 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 11.317 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 964 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 2.332 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 2.214 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 20.559 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.565 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 14.376 hilj. din. se udnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnice u iznosu od 6.809 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.567 hiljada din.

Ostale obaveze u iznosu od 611 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 5% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2019.	2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2019.	2018.
Obaveze za porez iz rezultata	14.847	12.975
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	1.439	26.623
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.004	2.680
Stanje na dan 31. decembra	17.290	42.278

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvrecim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 212 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 903 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 166 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 411 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK i jubilarne nagrade.

Obaveze na dan 31.12.2018.god. prema LPA su konvertovane u kapital.

Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2019.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 37.522 hiljada RSD.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: 73.298 hiljada RSD.

Osporena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. Metro obuća	9.503,00 RSD
2. Somborlin	26.278,00 RSD

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 130 najznačajnijih kupaca od 364. Većina nije vratila IOS.

Kod 57 kupaca se vratila pošta.

Društvo je zabeležilo osporene obaveze sa sledećim dobavljačima:

1. SP Lasta BGD	940 hiljada RSD.
2. Čarda kod Carine	4 hiljade RSD.
3. Djapić AMR TR	126,00 RSD.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 127 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 368.

Kod 26 dobavljača se vratila pošta.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	704.220	679.575
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	20.159	8.416
Drugi poslovni prihodi	2.074	2.328
Za godinu	726.453	690.319

25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov.lcima-Panonijabus	149.369	161.387
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom.tržištu	540.127	502.837
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr.tržištu	14.724	15.351
Za godinu	704.220	679.575

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov.licu Panonijabus u iznosu od 149.369 hiljada din. je detaljno objašnjeno u Napomeni br.40, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 540.127 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 14.724 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

25.b PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENC IJA, DOTAC IJA, DONAC IJA I SL.

	2019.	2018.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	20.159	8.416
Za godinu	20.159	8.416

25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
Drugi poslovni prihodi	2.074	2.328
Za godinu	2.074	2.328

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 20.159 hiljada din. i to su prihodi od refakcije akcize na gorivo, a u 2018. god. su iznosili 8.416 rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.539 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.451 hiljada dinara.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2019.god.,ni u toku 2018.god.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2019.	2018.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15.191	11.900
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.924	846
Za godinu	17.115	12.746

28.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2019.	2018.
Troškovi goriva I energije	241.641	243.102
Za godinu	241.641	243.102

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2019.	2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	102.459	94.566
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca i radnika	67.222	62.818
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.051	3.370
Ostali lični rashodi i naknade	23.865	25.378
Za godinu	196.597	186.132
Broj zaposlenih	152	156

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2019.	2018.
Transportne usluge	11.988	13.527
Usluge održavanja	74.908	72.876
Zakupnine	16.886	17.212

Reklama i propaganda	1.506	1.387
Troškovi ostalih usluga	63.690	61.923
Za godinu	168.978	166.925

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 11.988 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 6.887 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 4.123 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 74.908 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 41.414 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 30.775 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.718 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 16.886 hiljada din.se odnose na troškove zakupa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 161 hiljade din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 16.725 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 63.690 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 19.765 hiljada din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 23.485 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 3.378 hiljade din.,drumarina u iznosu od 11.202 hiljade din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2019.	2018.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	41.408	68.422
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	407	407
Za godinu	41.815	68.829

31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2019.	2018.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1.241	4.263
Za godinu	1.241	4.263

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2019.god.

U tabeli su prezentovani **najznačajniji** od njih:

NAZIV KOMITENTA IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
Kulatrans	528.503,00 din.
Lalic Dragan	411.000,00 din.
Petkovic Stevan	110.233,56 din.

Erdelj Mirko	77.000,00
UKUPNO:	1.126.736,56

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2018.
Troškovi neproizvodnih usluga	29.328	20.953
Troškovi reprezentacije	3.685	1.395
Troškovi premije osiguranja	6.652	6.884
Troškovi platnog prometa	2.004	1.990
Troškovi članarina	1.132	1.165
Troškovi poreza	5.033	2.480
Ostali nematerijalni troškovi	15.358	20.030
Za godinu	63.192	54.897

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 29.328 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 7.324 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 12.653 hiljada din.,troškovi održavanja softvera u iznosu od 1.922 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 6.652 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 15.358 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 2.620 hiljade din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 3.042 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 973 hiljada din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 520 hiljada din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjenju zarada 5% u iznosu 7.215 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2018.	2018.
Prihodi kamata	2.067	6.319
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	347	366
Fin.prihodi od povezanih lica		773
Za godinu	2.415	7.458

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2019.	2018.
Rashodi kamata	3.150	975
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	115	128
Za godinu	3.265	1.103

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate nakon sravnjenja sa Lokalnom poreskom administracijom u iznosu **1.471 hiljade din.** za obaveze na porez na imovinu, kamata prema PU u iznosu od 1.229 hiljada din. Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja, kao što je kamata NIS u iznosu od 158 din., iz raznih sudskih sporova 292 hiljade din.

Negativne kursne razlike **115 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2019.god.

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

	2018.	2018.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ot.imov.koja se iskazuje po fer vred,kroz.BU	0	662
Za godinu	0	662

36. OSTALI PRIHODI

	2019.	2018.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	5.045	6.639
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		86.879
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja	156	
Ostali nepomenuti prihodi	5.695	7.606
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>	7.328	
<i>Svega ostali prihodi</i>		
Za godinu	18.224	101.124

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **5.695** hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 699 hiljada din.,naknade šteta u iznosu od 1.998 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 2.616 hiljade din.

Prihod od usklađivanja vrednost imovine u iznosu od **7.328 hiljada** din.je prihod od procene po fer vrednosti investicionih nekretnina.

37. OSTALI RASHODI

	2019.	2018.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka		78
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	7.191	5.657
Ostali nepomenuti rashodi	4.999	6.057
Svega ostali rashodi	12.190	11.792
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe		552
-nekretnina,postr.opreme	58	
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja potr.,karatk.fin.plas.avansa</i>		662
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Za godinu	58	1.214

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 7.191 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2019.god.,najvećim delom na potraživanje od Unisexa u iznosu od 693 hiljada,Loli-S u iznosu od 420 hiljade,JP Vrbas u iznosu od 3.353 hiljada i Autoprevoz G.M. u iznosu od 605 hiljada din.,ostali 1.811 hiljada din.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.999 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 2.719 hiljada din., troškove iz ranijih godina u iznosu od 644 hiljade I ostale vanredne rashode u iznosu od 1.583 hiljade din.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2017. i 2016. godinu su sledeće:

	2018.	2018.
Poreski rashod perioda	6.065	12.975

Za godinu	6.065	12.975
Odloženi poreski prihodi/rahodi perioda	7.153	8.866
Za godinu	7.153	8.866

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

- c) Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2018.god.iznosile 34.566 hiljada din.,a na dan 31.12.2019. su iznosile 29.785 hiljada din.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

S tim u vezi ne postoji obaveza koja se može obelodaniti kao potencijalna.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Republika Srbija u čijem se vlasništvu nalazi 62,94 % osnovnog kapitala Društva. Preostalih 37,06 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Društvo je vlasnik udela od 33,33% u Panonijabusu doo Novi Sad što ga čini povezanim licem sa istim.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2019.	2018.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	151.730	161.387

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

	2019.	2018.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	55.607	82.283

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

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

	2019.	2018.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	12.929	10.551

Ostala povezana društva -Panonijabus	2.929	10.551
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	70	14
Ostala povezana društva -Panonijabus	70	14

**41.NETO DOBITAK/GUBITAK
ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

u rsd

	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto dobitak perioda	2.088	26.057
Neto gubitak perioda		
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	262
Zarada po akciji (din.)	6,33	99,45
Gubitak po akciji		

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu.

Izvršena je investicija u 3 prigradska i 1 medjumesni autobus u toku februara 2020.god., čija je vrednost 13.234 hiljada din.

Pokrenuto je 5 sudskih sporova od početka 2020.god. od strane zaposlenih i bivših zaposlenih za prekovremeni rad u ukupnoj sumi od **1.603 hilj. din.** što može dovesti do ugrožavanja likvidnosti i blokade računa tokom 2020.god.

Ministarstvo privrede je 28.02.2020.god. dalo saglasnost za prijem u radni odnos na određeno vreme ukupno 8 lica.

Poreska uprava je 09.03.2020.god.započela kontrolu PDV-a za period 01.01.2019-30.09.2019.god.po Zahtevu za preknjižavanje sa računa PDV-a,na kom je pretplata na račun poreza na dobit,koji je Severtrans ad Sombor predao jula 2019.god.

Kontrola nije završena usled uvođenja vanrednog stanja.

Proglašena pandemija od SZO I uvođenje vanrednog stanja u Republici Srbiji 15.03.2020.god. je dovela do potpunog prekida saobraćaja. Društvo je prestalo da ubira prihode od pazara, zaustavljena su sva plaćanja od kupaca što je uticalo na težak trenutni položaj Severtrans a.d., a i budućnost je neizvesna.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2019.	2018.
EUR	117,5928	118,1946

Sombor, mart 2020.

СНЕЖАН Digitally signed
by СНЕЖАНА
А ЦИЦО ЦИЦО
1204972 120497281502
815029-1 9-12049728150
29
2049728 Date:
15029 2020.04.10[®]
13:11:21
+02'00'

Generalni direktor

Snežana Cico



SOMBOR A.D.

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

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О
ПОСЛОВАЊУ
„СЕВЕРТРАНС“ АД СОМБОР
2019.ГОД.**



SOMBOR A.D.

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

Садржај:

I Општи подаци

II Подаци о управи друштва

III Подаци о пословању друштва

IV Опис очекиваног развоја друштва

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

VI Послови са повезаним правним лицима



SOMBOR A.D.

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

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА “СЕВЕРТРАНС” СОМБОР
ЗА 2019.ГОД.**

I Општи подаци			
1)Пословно име	“Севертранс” Сомбор, акционараско друштво за превоз путника		
Седиште И адреса	Сомбор, Филипа Кљајића бб		
Матични број	08159246		
ПИБ	100016243		
2)веб сите	www.severtrans.rs		
е-маил адреса	severtrans.sombor@gmail.com		
3) Број И датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 28554/2005 од 10.06.2005.		
4)Делатност (шифра и опис) копнени превоз путника	4931-градски и приградски		
5) Број запослених	152		
6) Броја акционара	1227		
7) 10 највећих акционара (име и презиме, пословно и име правног лица са бројем акција и учешћем у основном капиталу)	РЕГИСТАР АКЦИЈА И УДЕЛА	137.005	41,48825%
	ГРАД СОМБОР ГР.УП.	55.827	16,90569%
	ЈП ВРБАС	6.706	2,03073%
	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД	2.592	0,78492%
	ЈКП ВООКАНАЛ СОМБОР	2.106	0.63775%
	ЈКП ГРАДИТЕЉ	1.230	0,37247%
	ЈКП ЧИСТОЋА	1.078	0,32644%
	ЈП ПОШТЕ СРБИЈЕ	540	0,16352%
	ГОСТИМИРОВИЋ ЂУРО	438	0,13264%
	СУДАРИЋ ЈОВАНКА	432	0,13082%
8) Вредност основног капитала	165.113 динара		
9) Број издатих акција (обичних И приоритетних са ИСИН бројем И ЦФИ кодом)	330.226 – обичних акција, ЗЦ, ЕСВУФР, РССЕВЕЕ48986		
10) Подаци о зависним друштвима (до 5 најзанчајнијих субјеката консолидације – пословно име, седиште И пословна адреса			
11) Назив И седиште И пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски	 Russell Bedford taking you further ДИЈ АУДИТ БЕОГРАД		

извештај	Димитрија туцовића 119 б
12) Назив организованог тржишта на кје су укључене акција	Београдска берза АД, Омладинских бригада 1, Београд

II Подаци о управи друштва	
1) Чланови Одбора директора Друштва:	
Председник: неизвршни директор- Мр Славољуб Штрбо,дипл.ецц, Гаково,ул.Лазе Костића бр.5,ЈМБГ:1001959752923	
Члан:извршни директор –Мр Снежана Цицо,дипл.ецц,Сомбор,ул.Ваљевска бр.8а,ЈМБГ:1204972815029	
Члан : неизвршни директор-Ранко Убипарип,дипл.ецц,Сомбор,ул.Батинска бр.2а,ЈМБГ:0808967810042	
2) Привремени заступник капитала:	
Александар Маливук, Влдимира, Поповића 050/435,Београд,ЈМБГ:2005952810013	

3)Управа друштва нема усвојено писано корпоративно управљање.

III Подаци о пословању друштва

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева и разлога за одступање и другим начелним питањима која се односе на вођење послова;
<i>Управа Друштва је закључила да је у 2019.години остварена усвојена политика.</i>

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2019/2018
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	726.453	690.319	105,23
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			



SOMBOR A.D.

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

603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	704.220	679.573	103,63
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	149.369	161.387	92.55
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	540.127	502.837	107.42
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	14.724	15.351	95.92
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	20.159	8.416	239.53
65	ИВ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2.074	2.328	89.09
	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	730.579	736.894	99,14

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2019/2018
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА			

	УЧИНАКА И РОБЕ			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	17.115	12.746	134.28
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	241.641	243.102	99.40
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	196.597	186.132	105.62
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	168.978	166.925	101.23
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	41.815	68.828	60.75
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1.241	4.263	29.11
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	63.192	54.897	115.11
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	4.126	46.575	8.86
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	2.415	7.458	32.38
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		773	0.00
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			
669	4. Остали финансијски приходи			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	2.068	6.319	32.73
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	347	366	94.81



SOMBOR A.D.

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

56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	3.265	1.103	296.01
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2019-2018 (%)
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
566 и 569	4. Остали финансијски расходи			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	3150	975	323.08
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	115	128	89.84
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)		6.355	0.00
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	850		
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		662	0.00
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	18.224	101.124	18.02
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	12.248	12.344	99.22
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1.000	47.898	2.09
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)			



SOMBOR A.D.

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

69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1.000	47.898	2.09
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	6.065	12.975	46.74
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА		8.866	0.00
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	7.153		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	2.088	26.057	8.01
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИВ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2015.	Индекс
1	2	3	4	5	2019/2018 (%)
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	359.089	303.126	

					118.46
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	37	37	100
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	37	37	100
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
013 и део 019	3. Гудвил	0006			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	358.924	302.961	118.47
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	10.134	10.134	100
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	144.570	141.366	102.27
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	177.425	131.567	134.86
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	26.795	19.874	134.82
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021			
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023			
04. осим 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	128	128	100

**SOMBOR A.D.**

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

040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	128	128	100
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
05	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	121.527	173.672	69.98
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	31.452	27.695	113.57
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	29.331	24.044	121.99
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
12	3. Готови производи	0047			
13	4. Роба	0048			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	2.121	3.651	58.09
20	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	37.341	53.801	69,41
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	12.929	10.551	122.54
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	23.985	42.899	55.91
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	427	351	121.65
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
22	ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13.756	10.653	129.13
236	В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
23 осим 236 и 237	ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	53	53	100,00



SOMBOR A.D.

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

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	53	53	100,00
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
24	ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.687	39.208	14.50
27	ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30.399	39.016	77.91
28 осим 288	ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	2.839	3.246	87.46
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	480.616	476.798	100.80
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	125.250	36.385	344,24
30	И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	165.113	130.986	126,05
300	1. Акцијски капитал	0403	165.113	130.986	126,05
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Улози	0405			
303	4. Државни капитал	0406			
304	5. Друштвени капитал	0407			
305	6. Задружни удели	0408			
306	7. Емисиона премија	0409			
309	8. Остали основни капитал	0410			
31	ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 237	ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
32	ИВ. РЕЗЕРВЕ	0413			



SOMBOR A.D.

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

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	413.099	399.658	103,36
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			

33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	41.297	27.893	148,06
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	39.209	1.836	2.135,57
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2.088	26.057	8,01
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	494.259	522.152	94,66
350	1. Губитак ранијих година	0422	494.259	522.152	94,66
351	2. Губитак текуће године	0423			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	33.609	37.041	90,73
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	33.609	37.041	90,73
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	3.554	4.010	88,63
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	30.055	33.031	90,99
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	29.785	34.566	86.17
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	291.972	368.806	79.17
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	51.106	72.775	70.22
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	51.106	72.775	70.22
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			

430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	393	280	140.36
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	170.656	202.146	84.42
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	70	14	500.00
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456	163.029	201.218	81.02
436	6. Добављачи у иностранству	0457	7.557	914	0.83
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	52.527	51.327	102.34
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	17.290	42.278	40.90
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				
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	480.616	476.798	100,80	
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

Показатељи пословања и успешности		2019.	2018.
Ликвидност I степена=	потраж.готовина и готовински екв.	0,1474	0,2522
	краткорочне обавезе		
Ликвидност II степена=	обртна имовина – залихе	0,3085	0,3958
	краткорочне обавезе		
Рацио нето обртног фонда	обртна имовина -кратк.обавезе	-1,40	-1,12
	обртна средства		
	обртна имовина-кратк.обавезе	-1,40	-0,41
пословна имовина			
Финансијска стабилност=	сопствени капитал	0,26	0,08
	пословна пасива		
Степен задужености=	кратк.обавезе+дуг.обавезе	0,68	0,77
	пословна пасива		
	кратк.обавезе+дуг.обавезе	2,60	10,08
	сопствени капитал		
Рентабилност капитала=	нето добит	0,004	0,0546
	укупна актива		
	нето добит	0,17	0,72
	капитал		

Опис	2019.	2018.	Индекс 2018/2018 (%)
ДОБИТАК	2.087.565,03	26.056.772,25	8,01
ГУБИТАК			
Број акција	330.226	261.971	126,05
Добитак по акцији	6,33	99,46	6,36
Губитак по акцији			

Информације о 10 највећих купаца и доваљача у земљи

Назив купца	Локација	Матицни број	2019	2018	Индекс 2019/2018 (%)
			Салдо	Салдо	
ГРАНИЧАР	ГАКОВО	ПИБ 100614214	11.456.650,84	11.456.650,84	100
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	12.929.380,16	10.551.301,15	122,53
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	4.701.086,60	8.800.408,97	53,42
УНИСЕКС ФЕРЕВЕР	СОМБОР	62923741	6.620.533,96	5.827.599,69	113,61
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	4.483.925,00	4.145.477,00	108,16
СО ВРБАС	ВРБАС	08285071	2.597.642,83	3.995.578,22	65,02
САОБРАЋАЈ ОЏАЦИ	ОЏАЦИ	101428962	3.691.173,34	3.691.173,34	100,00
БОРЕЛИ У СТЕЧ.	СОМБОР	08656185	7.009.433,65	7.009.433,65	100,00
ЈКП ГРАДИТЕЉ	СРБОБРАН	101424687	2.231.341,32	1.958.284,66	113,95
ЈП ВРБАС	ВРБАС	100639931	5.883.378,36	3.900.265,70	150,84

Назив добављача	Локација	Матицни број	Салдо 2019.	Салдо 2018.	Индекс 2019/2018 (%)
НЛБ ЛЕАСИНГ	БЕОГРАД	17460498	35.676.314,83	76.276.418,88	46,78
ПОРШЕ МОБИЛИТИ БЕОГРАД	БЕОГРАД	20162660	13.102.612,42	37.522.128,36	34,92
НИС	НОВИ САД	20084693	25.427.410,01	31.244.231,20	81,39
РАПИДЕКС ТРЕЈД	БГД	08710163	8.688.999,55	21.507.913,30	40,40

АУТО ПРОМЕТ	НОВИ САД	08611823	5.652.073,93	6.527.747,30	86,59
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	СОМБОР	7046898	5.488.112,32	6.081.421,76	90,25
ФОНТАНА ХТП У РЕСТР.	ВР.БАЊА	7177364	1.679.527,70	1.876.098,26	89,53
ФЕНИКС ГИЗ ЈАЗОВНИК	НС	101403607	1.595.109,30	1.876.098,26	90,25
ГАРД	СОМБОР	101843571	2.829.734,88	1.505.283,84	187,99
РЕД ЛИНЕ	СОМБОР	61598901	2.769.540,05	922.222,44	300,22

3) Информације о остварењима друштва по сегментима (формираним на производној и географској основи) у складу са захтевима МРС 14 и то о:

Приходи од продаје екстерним кпцима	Купци -Црна Гора	427 хиљада РСД
Приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	Предузеће није организовано по производним сегментима	
Резултатима сваког сегмента		
Имовини и обавезама		
Главним купцима и добављачима (наводе се купци који учествују са више од 10% у укупном приходу друштва, односно добављачи који учествују са више од 10% у укупним обавезама друштва према добављачима)	<p><u>Купци:</u> Панонијабус НС –19,93 %, БАС БГД -13,32 %, ГРАС НС 9,07 %, ФИОРАНО 8,45 %</p> <p><u>Добављачи:</u> НЛБ лизинг -22,49 %, НИС 15,59 % Рапидекс 5,32 % ПОРШЕ МОБИЛИТИ 8,03%</p>	
Начину формирања трансферних цена	У складу са принципом „ван дохвата руке“	

4) Навести и објаснити сваку промену већу од 10% у односу на претходну годину у:

Имовини и обавезама (приказаној по позицијама датим у изводу из финансијских)	<p>Стална имовина се повећала за 18,46 % јер у току 2018.год.није вршена процена вредности,док је извршена процена по фер вредности на дан 31.12.2019.год. Обртна средства су се смањила за 30,02 % .Залихе су се повећале за 13,57 %Плаћени аванси су се смањили за 41,91% услед плаћања аванса за гориво и електричну енергију.Потраживања од купаца су сесмањила за 30,59 %, потраживања од Панонијабуса су повећана за 22,54 % а, купци у земљи су мањи за 44,09% него претходне године. Друга потраживања у се повећала за 29,13 % улед књижења камата признатих у течајним поступцима.Готовински еквиваленти су се смањили за 85,50 %.Порески кредит се смањило за 22,09 % услед смањења стопе опорезивања превоза путника на 10%.Актива се услед наведеног</p>
--	---

извештаја)	<p>повећала за 0,80 %.</p> <p>Ревалоризационе резерве су се повећале за 3,36 % услед процене по фер вредности некретнина и опреме. Нераспоређени добитак се смањило за 91,99 % ,а дошло је повећања прихода од 5,23 % и смањење трошкова за 0,86 % .Дугорочна резервисања су се смањила за 9,27 % % услед редовног измирења обавеза по судским споровима. Краткорочне обавезе су се смањиле за 20,83% услед редовног измирења обавеза. Краткорочне финансијске обавезе су се смањиле за 29,78 % услед редовне исплате обавеза за редит РБВ у стечају. Обавезе из пословања су се смањиле за 15,58 % ,делом због конверзије обавеза према државним повериоцима у капитал .Обавезе за остале порезе су се смањиле 59,01 % услед конверзије обавеза према Локалној Пореској Администрацији у капитал,што је утицало на повећање основног капитала за 26,05 % и капитала за 244,24 % већи у односу на прошлу годину.</p>
Нето добитку, односно губитку тог друштва	<p>Друштво је остварило добитак пре опорезивања у износу од 1.000 хиљада дин.и нето добит од 2.088 хиљада дин.</p>

	31.12.2019.	31.12.2018.	Индекс 2019/2018 (%)
Основни капитал	165.113	130.986	126.05
Остали капитал			
Неуплаћени уписани капитал			
Емисиона премија			
Резерве			
Ревалоризационе резерве	413.099	399.658	103.36
Нереализовани добици по основу хов			
Нереализовани губици по основу хов			
Нераспоређени добитак	2.088	26.057	8,01
Губитак до висине капитала	494.259	522.152	94.66
Откупљене сопствене акције И удели			
Капитал	125.250	36.385	344.24
Губитак изнад висине капитала			

IV ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА

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

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

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

Главни конкуренти "СЕВЕРТРАНС" Сомбор на међународним линијама

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

Тржишно учешће

Градски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Тахи
2018.	20	80
2019.	20	80

Приградски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	„Севертранс“	Нелегални превоз
2018.	80	20
2019.	80	20

Међународни превоз

Годи на	Тржишно учешће- %							
	Црна Гора		Немачка		Беч		БИХ	
	Лас та	Севертра нс	Лас та	Севертра нс	Остали превозни ци	Севертра нс	Севертра нс	РалеТоу рс
2018.	20	80	50	50	20	80	50	50
2019.	20	80	50	50	20	80	50	50

Број превезених путника и пређених километара

Број путника	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Градски и приградски превоз	2.521.000	2.156.320	2.255.610	2.329.778	2.304.996	2.307.000
Међуградски и међународни превоз	1.320.000	1.318.346	1.358.390	1.403056	1.390.491	1.247.000
Број превезених путника укупно	3.841.000	3.474.666	3.614.000	3.732.834	3.695.785	3.554.000
Пређена километража	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Градски и приградски превоз	1.619.000	1.588.298	1.619.146	1.673.196	1.652.058	1.889.000
Међуградски и међународни превоз	4.118.000	4.333.838	4.417.559	4.674.292	4.632.430	4.154.390
Број пређених километара укупно	5.737.000	5.922.136	6.036.705	6.347.488	6.284.488	6.043.390
Ванлинијски превоз		2018	2017	2016	2015	2014
Број полазака		112	100	74	101	96
Пређени						

километри		30.143	29.077	21.418	34.171	20.300
Број возила	55	54	55	55	50	55

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

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

моделом: продаја капитала,

методом: јавног прикупљања понуда са јавним надметањем.

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

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

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

УППР-ом су укупне обавезе на дан пресека 30.09.2015.биле разврстане у пет класа,три исплатна реда и зложни поверилац Војвођанска банка ад.у складу са Законом о стечају.Исти је усвојен на рочишту одржаном 16.05.2016.год.,због неколико жалби је разматран на Апелационом суду до децембра 2016.год.када је под истим поступком Привредни суд у Сомбору наложио да се достави нови пресек на дан 30.11.2016.год. Пречишћен текст је предат 03.02.2017.год.заједно са ванредним финансијским извештајем на дан 30.11.2016.год. и позитивним мишљењем ревизора.Све обавезе на дан 30.11.2016.год. у суми од 860.216 хиљада дин.су разврстане у три класе ,разлучни поверилац ПУ Сомбор и зложни поверилац Војвођанска банка.Прва и друга класа и разлучни поверилац се исплаћују пре почетка примене плана,а трећа класа на пет година једнаким месечним ануитетима без камате уз 40% отписа обавеза.УППР је објављен на сајту АПР-а.Рочиште је заказано и одржано 28.04.2017.год.

С тим у вези месечна рата за отплату 3 класе комерцијалних поверилаца не би представљала проблем из следећих разлога:

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

2. По програму о решавању вишка запослених кроз технолошки вишак, 35 запослених је добило отпремнине почетком 2016. год. и напустило предузеће. Уштеда у трошковима зарада у том смислу на месечном нивоу износи 2,8 милиона динара.

Међутим, Привредни апелациони суд је годину дана одлучивао по жалбама и 24.11.2017. год. донео Решење којим се укида Решење Привредног суда у Сомбору V Рео од 28.04.2017. год. и предмет се вратио првостепеном суду на поновни поступак. С тим у вези је Привредни суд у Сомбору још држао предмет 11 месеци и донео Закључак 03.10.2018. год. којим се Друштво позива да достави обавештење о постојању стечајних разлога ако остаје при поднетом предлогу за покретањем стечајног поступка у складу са УППР-ом.

Друштво је Поднеском од 17.10.2018. год. Обавестило Привредни суд у Сомбору да су отклоњени сви стечајни разлози и да су потписани Споразуми са два највећа повериоца, НЛБ лизингом и РБВ у стечају.

Са РБВ у стечају је 05.06.2018. год. потписан Споразум о измирењу дуга по ком је исти утврђен у износу од 719.344,23 ЕУР а и прецизирано да ће се измиривати на 48 месечних рата. Приходи од смањења обавеза у износу од 86.879 хиљада дин. односе се на смањење обавезе по Споразуму. Исти је успешно спровођен током 2019. год.

Са добављачем НЛБ лизинг је 01.06.2018. год. потписан Уговор о регулисању међусобних права и обавеза којим је између осталог регулисано да се обавеза од 775.162,19 еура измири месечним уплатама у износу од 2.231.359,92 дин. Уговор важи до 30.06.2019. год. а могућношћу продужења.

Уговор је продужен 01.07.2019. год. до 30.06.2020. год., с тим што је договорено да се износ од 530.428,00 еур на дан потписивања уговора исплати на начин да се у јулу, августу и септембру исплати 25.000,00 еур у динарској противвредности по продајном курсу НБС, а преостали износ у једнаким месечним ратама закључно са 30.06.2020. год. Такође је договорено да се у случају редовног сервисирања обавеза по овом уговору до 30.06.2020. год., камата отпише.

НЛБ лизинг после 30.06.2020. год. одлази у ликвидацију.

Као што је напоменуто Друштво је Поднеском од 17.10.2018.год.обавестило Привредни суд у Сомбору да су отклоњени сви стечајни разлози,па је Привредни суд у Сомбору је 24.10.2018.год. донео Решење којим се одбацује предлог за покретање стечајног поступка у складу са УППР-ом поднетог 29.12.2015.год.са изменама од 08.04.2016.год.

Друштво се током 2018.год.суочило са низом тужби запослених радника чији исходи могу значајно угрозити ликвидност.

НАЗИВ КОМИТЕНТА	ИЗ СУДСКОГ СПОРА	ИЗНОС
Зорић Зоран		411.000,00
Радека Драгослав		411.000,00
Војкић Александар		411.000,00
Илић Драган		411.000,00
Шпановић Драган		411.000,00
Јерковић Мирослав		24.000,00
УКУПНО:		2.079.000,00

Исти тренд се наставио и у 2019.год.Издавајмо најзначајније судске спорове:

NAZIV KOMITENTA	IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
Kulatrans		528.503,00 din.
Lalic Dragan		411.000,00 din.
Petkovic Stevan		110.233,56 din.
Erdelj Mirko		77.000,00
UKUPNO:		1.126.736,56

3. Пре увођења ванредног стања и проглашења пандемије од стране СЗО,у саобраћају су планирани следећи резултати за 2020.год.:

А) Унутрашњи превоз

Планирано пређена километража у градском, приградском и међумесном саобраћају на месечном нивоу у 2020. години износи око 25.000 километара месечно.

Планирани приход по километру износи око 120,00 динара, док би просечни трошкови износили око 90,00 динара, тако да би добит по једном километру износила око 30,00 динара.

Планирана добит у унутрашњем саобраћају на месечном нивоу у 2020. години износила би око 750.000,00 динара.

Б) Међународни превоз

Планирана пређена километража у међународном саобраћају у 2020. години износи око 35.000 километара месечно,

Планирани приход по километру износи око 140,00 динара, док би просечни трошкови износили око 90,00 динара, тако да би добит по једном километру износила око 50,00 динара.

Планирана добит у међународном саобраћају на месечном нивоу у 2020. години износила би око 1.950.000,00 динара.

С тим у вези била су реална следећа очекивања у унутрашњем и међународном саобраћају у 2020. години:

1.Укупно пређени километри месечно у 2020. години би износили 62.000 километара.

2.Укупно остварена месечна добит у 2020. години износила би око 2.700.000,00 динара/месечно.

Међутим,актуелна ситуација ванредног стања и поглашена пандемија од стране СЗО утицала је да Друштво обустави приградски, међумесни и ино саобраћај.Престала су плаћања од стране купаца и нема прилива средстава од дневних ни месечних пазара.

Просечан месечни приход на основу резултата из 2019.год. износи 62 милиона динара,па се може претпоставити да ће потпуном обуставом саобраћаја у току 3 месеца Друштво изгубити око 190 милиона динара.Држава је најавила

мере економске помоћи за предузећа која су највише погођена пандемијом ,али тренутно се не назире у којој мери Друштво може очекивати помоћ Државе.Неизвесно је која ће предузећа , корисници услуга превоза Севертранс ад моћи обновити пословање,као и кад ће ученици поново кренути у школе,што чини значајан извор прихода за Друштво.

Тешко је прогноzirати кад ће ино саобраћај поново бити успостављен јер су све границе затворене.

С друге стране,Друштво је у обавези да исплаћује зараде запосленим,што је у овом моменту немогуће без помоћи Државе.

Друштво има уписане хипотеке на делу имовине у корист РБВ , Војвођанске банке и Пореске Управе.Укупна вредност имовине под хипотеком је 108.627 хиљада дин.Хипотеке су у поступку брисања јер је целокупна обавеза према пореској управи измирена током октобра 2017.год.,а Војвођанска банка је продала некретнину са раније уписаном хипотеком као средство обезбеђења измирења дуга претходног власника.Реч је о Згради у Улици венац Ст.Степановића бр.24.

На захтев Извршног Повериоца Војвођанске банке,Основни суд у Сомбору је обуставио поступак извршења пред судом,и одредио наставак спровођења извршења путем јавног извршитеља.Јавни извршитељ је дана 21.03.2017.донео Закључак којим се оглашава прва јавна продаја непокретности (зграда у ул.Венац Степе Степановића бр.24. дана 10.04.2017.год.Остварена је купопродајна цена од 17.793.817,23 дин.Друштво је о продаји обавештено Закључком посл.бр.И.И.-252/2017.

Обавеза је скинута са резервисања за судске спорове.

Друштво је тужени за износ од 13.634 хиљада дин.,тужилац је за укупан износ од 76 хиљада дин.Све обавезе по судским споровима су евидентиране на обавезама према добављачима,према запосленима и резервисањима за судске спорове.

У току 2018.год. било је инвестиција у основна средства и то у два аутобуса. Обезбеђена је сагласност Министарства привреде од 17.12.2018.г. -бр. решења 404-02-197/2015-05-1926/02-1712 за куповину два аутобуса:

1. Аутобус марке Волво модел 9900 Б12б, мотор Еуро 3, снага мотора 309,радна запремина 12.130
2. Аутобус марке Мерцедес бенз – туристички аутобус 15 РХД, мотор Еуро 5, снага мотора 300, радна запремина 11.967.

У априлу 2019.год. Друштво је инвестирало у два аутобуса:



SOMBOR A.D.

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

Аутобус марке СЕТРА С 417 ГТ ХД, број шасије WKK632133111411, места за седење 57+2

Аутобус марке СЕТРА С 417 ГТ ХД, број шасије WKK632133133110885, места за седење 57+2,

Министарство привреде је 05.04.2019.год. Решењем број 401-00-1385/2019-05 дало сагласност за куповну истих.

У току 2018.г. Севертранс је добио и сагласности Министарства привреде за пријем нових радника и то :

- дана 02.02.2018.г. бр. решења 112-01-18/2018-05-1926/02-0202 за пријем 10 возача аутобуса - кондуктера на одређено време од 24 месеца.
- дана 28.06.2018.г. бр. закључка 112-6074/2018 за пријем 4 возача аутобуса - кондуктера на неодређено време.

Закључком Комисије за давање сагласности Министарства привреде од 26.02.2019.год. дата је сагласност за пријем у радни однос на неодређено време 12 извршилаца-возача аутобуса.

Закључком Комисије за давање сагласности Министарства привреде од 26.06.2019.год. дата је сагласност за пријем у радни однос на неодређено време 1 извршиоца.

Инвестирање у аутобусе и исплата дугова из ранијих година је значајно оптеретила месечне приходе, па је у другој половини 2019. год. дошло до проблема у редовном сервисирању обавеза по доспелим рачунима за гориво према добављачу НИС ад Нови Сад. Стога је потписан је Уговор о репрограму обавеза на дан 31.10.2019.год. у износу од 29.319.925,22 дин. на шест месечних рата и стављена је залога на следеће аутобусе:

STANJE OSNOVNIH SREDSTAVA NA DAN 30.09.2019. GODINE		
R.br.	Invent.broj	Naziv
1.	5984	AUTOBUS KTO-309 VOLVO
2.	5983	AUTOBUS KTO-308 MERCEDES BENZ
3.	5932	AUTOBUS KTO-307 BOVA



SOMBOR A.D.

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

4.	5929	AUTOBUS KTO-306 BOVA
5.	5402	AUTOBUS KTO-304 BERKOF
6.	5985	AUTOBUS KTO-310 SETRA
7.	5986	AUTOBUS KTO-311 SETRA

Процењена вредност аутобуса је 85.692 хиљаде дин.

Залогa је стављена и на будуће обавезе које ће доспевати у наредних 45 дана у износу од 30 милиона динара,исти аутобуси су били предмет залогe.

Као мера растерећења субјекта приватизације извршена је конверзија обавеза према државним повериоцима у капитал, на дан 31.12.2018.год.по Закључку Владе РС 05 број:023-01412/2019. од 24.10.2019.год.

Укупна сума конвертованих обавеза према државним повериоцима у капитал износи 34.127 хиљада дин.

Основни капитал након конверзије износи 165.113 хиљада дин.

С тим у вези је 27.12.2019.год.расписан јавни позив за учешће у поступку јавног прикупљања понуда са јавним надметањем ради продаје Севертранс ад Сомбор,који је 30.12.2019.год.поништен.

Важно је напоменути да се Друштво као један од власника Панонијабуса доо преко ког обавља превоз у иностранству током 2017.год. суочило са ситуацијом да је ино партнер отишао у стечај. Панонијабус и ДТГ Франкфурт већ дуги низ година раде као партнери на линијама између Србије и Немачке.ДТГ је била једна од највећих Европских фирми у области превоза путника која је мрежом својих линија покривала целу Европу.

У другој половини 2016. године наш партнер је доспео у озбиљне финансијске и организационе проблеме,тако да је такво стање резултирало увођењем предстечајног поступка од стране надлезног суда у Франкфурту почев од 27.3.2017 године.

Цео посао везано за обављање превоза,продају карата је овим потезом озбиљно доведен у питање.

Суд је отворио стечајни поступак 27.6.2017. године над нашим партнером што је још више угрозило цело посао.

Стечајни управник је 1.9.2017. године објавио да су фирме Глобтур из Међугорја и Кроациабус из Загреба купиле ДТГ Франкфурт и да настављају да обављају превоз путника и продају карата.

Од тог датума са нашим новим партнером обављамо превоз путника, радимо да у складу са Закономима обе државе обезбедимо све неопходне дозволе и концесије за легалан превоз.

Имајући у виду горе изнето и целу ситуацију у којој смо се нашли у 2017. години и неизвесност наших путника дошло је до пада превезених путника и прихода.

Укупан пад прихода у 2017. Години износи 1.257.937 Еура, односно 18.581 мање превезених путника.

Нелегални превозници са фалш редовима вожње, дампинг ценама озбиљно нарушавају тржишну утакмицу и штете нашем пословању а и пословању свих легалних превозника.

Како би се актуелна ситуација превазишла, зауставио се пад путника и прихода и како би вратили поверење путника у нас превоз неопходно је да се спроведу следеће мере :

1. Боља оперативна сарадња путем заједничког центра и заједничког продајног система АМТИС,
2. Интернет продаја карата,
3. Бољи квалитет возила опремљеним са интернетом и осталом техником,
4. Нова ценовна политика у складу са понашањем конкуренције и саврменим трендовима,
5. Јачи маркетиншки наступ.

У 2019. год. ситуација се није поправила.

Упоредни показатељи пословања Поол партнера Доо Панонијабус Нови Сад и Deutsche Touring Frankfurt у 2019. години у односу на 2018. годину

Tabela: Pool obračun 2019. godine u odnosu na 2018. godinu

2019. godina	Bruto prihod	Kilometri	Broj putnika
--------------	--------------	-----------	--------------

DTG	2.983.419,71	2.513.799,40	44.893,00
Panonijabus	2.499.077,88	2.618.476,40	47.407,00
Ukupno 2019. godina	5.482.497,59	5.132.275,80	92.300,00
2018. godina			
DTG	3.200.574,87	2.220.923,00	39.070
Panonijabus	2.517.885,88	2.793.725,00	45.527
Ukupno 2018. godina	5.718.460,75	5.014.648,00	84.597
Index			
Index	%	%	%
Index 2019/2018 DTG	93,22	113,19	114,90
Index 2019/2018 Panonijabus	99,25	93,73	104,13
Ukupno index 2019/2018	95,87	102,35	109,11

Обезбеђене су све дозволе за превоз у Немачкој које у истекле у току 2018.год. Потписан је нови уговор са Дојче Турингом којим се дефинишу правила превоза путника на линијама за Немачку.Потписници су СП „Ласта“и „Севертранс“ ад са српске стране.

Посматрајући упоредне показатеље бруто приход, километри, број превезених путника, уочавамо смањење у 2019. у односу на 2018. годину. У циљу превазилажења ситуације по добијању дозвола морали смо се прилагодити тржишним условима, снизити цене и вратити путнике, то нам је приоритет у 2020. години уз бољи квалитет аутобуса.

5) Навести случајеве код којих постоји неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу настати

Нема таквих случајева.

6) Информације о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција

Није било стицања сопствених акција.

7) Улагања у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе

Није било улагања у истраживање и развој основне делатности, информ.технологије и људске ресурсе.

8)Навести износ, начин формирања и употребу резерви у последње две године

Резервисања за судске спорове су током 2019.год.формирана у суми од 1.241 хиљаду дин.,односно укупан износ од 30.055 хиљада дин. У 2018.год.су формирана резервисања за судске спорове у износу од 33.031 хиљада дин.

Резервисања за судске спорове подразумевају тражене износе по тужбеним захтевима,што свакако не значи да ће тражени износи бити и реализовани по судским пресудама ,јер бројни параметри утичу на исход судских спорова.

Резервисања за отпремнине су током 2019.год. формирана у износу од 3.554 хиљаде дин.,док су у току 2018.год.формирана у суми од 4.010 хиљаде дин.

Ревалоризационе резерве износе 413.099 хиљада и повећале су се у односу на 2018.год.кад су износиле 399.658 хиљада дин.,услед процене по фер вредности некретнина и опреме.

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

9) Навести све битне пословне догађаје који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја

Није било догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у Годишњем извештају Друштва за 2019. годину.

Покренуто је 5 судских спорова од почетка 2020.год. од стране запослених и бивших запослених за прековремени рад у укупној суми од 1.603 хиљада дин. што може довести до угрожавања ликвидности и блокаде рачуна током 2020.год.

Министарство привреде је 28.02.2020.год. дало сагласност за пријем у радни однос на одређено време укупно 8 лица .

Пореска управа је 09.03.2020.год.започела контролу ПДВ-а за период 01.01.2019-30.09.2019.год.по Захтеву за прекњижавање са рачуна ПДВ-а,на ком је претплата на рачун пореза на добит,који је Севертранс ад Сомбор предао јула 2019.год.

Контрола није завршена услед уводјења ванредног стања.

Проглашена пандемија од СЗО и уводјење ванредног стања у Републици Србији 15.03.2020.год. је довела до потпуног прекида саобраћаја. Друштво је престало да убира приходе од пазара,заустављења су сва плаћања од купаца што је утицало на тежак тренутни положај Севертранс а.д.,а и будућност је неизвесна. Најављене мере економске помоћи од стране Државе у моменту писања извештаја не дају јасну слику у којој мери ће Друштво моћи да амортизује изгубљену добит у време пандемије.

10) Образложи и остале битне промене података садржаних у проспекту, а који нису напред наведени

Нема.

Остало

Уколико одређена питања нису обухваћена претходним тачкама, а од значаја су за разумевање правног и финансијског положаја

Нису идентификована таква питања која би утицала на разумевање правног, финансијског положаја АД, а да нису обухваћена претходним питањима.

VI Послови са повезаним правним лицима



SOMBOR A.D.

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

Превоз на линијама за Немачку ,Друштво обавља у оквиру Панонијабус д.о.о., које је повезано лице обзиром да „Севертранс“ад учествује у власничкој структури са 33%.Друштво саобраћа на линијама за Минхен,Штутгарт,Дортмунд и остварује просечан приход у износу од **12.446.037,74** дин.

Врста трансакције	Промет 2019.	Промет 2018.	Индекс 2019/2018
Купац Панонијабус	149.352.452,89	163.889.215,99	91,13%
Добављач Панонијабус	55.607.787,48	88.732.447,24	62,67%

Врста трансакције	2019. Салдо	2018. Салдо	Индекс 2019/2018
Купац Панонијабус	12.929.380,16	10.551.301,15	122,54%
Добављач Панонијабус	0	0	0

У власништву Републике Србије је 62,94 % акција Севертранс ад. Друштву је 2014.год. укинут статус реструктурирања.

У складу са одредбама члана 61б Закона о порезу на добит правних лица,Република,аутономна покрајина,односно јединица локалне самоуправе не сматрају се правним лицима за сврху примене чл.59 до 61 а овог закона,односно не сматрају се повезаним лицима.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у извештају .

У Сомбору,март 2020.год.

**Генерални директор
Снежана Цицо**

**СНЕЖАНА
ЦИЦО**

1204972815029-
1204972815029

Digitally signed by
СНЕЖАНА ЦИЦО
1204972815029-12049
72815029
Date: 2020.04.03
14:54:18 +02'00'

Br: 04-2/1156

Datum: 14.04.2020

Izjava

Lica odgovornih za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2019.godinu

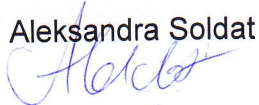
U Severtrans ad Sombor (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su finansijski direktor, Aleksandra Soldat i generalni direktor, Snežana Cico.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Somboru, 14.04.2020.

Finansijski direktor
Aleksandra SoldatGeneralni direktor
Snežana Cico